



**Landkreis  
Nordwestmecklenburg  
Jahresabschluss  
2023**





## Inhaltsverzeichnis

zum Jahresabschluss des  
Landkreises Nordwestmecklenburg  
zum 31.12.2023

|  |     |
|--|-----|
| 1 Ergebnisrechnung   | 5   |
| 2 Finanzrechnung   | 9   |
| 3 Übersicht über die Teilrechnungen  | 13  |
| 4 Bilanz   | 27  |
| 5 Anhang   | 31  |
| A Rechtsgrundlagen.....  | 33  |
| B Gliederung des Jahresabschlusses .....   | 33  |
| C Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....   | 33  |
| D Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....   | 35  |
| D.1 Haushaltswirtschaft.....   | 35  |
| D.1.2 Finanzrechnung.....  | 37  |
| D.2 Vermögenslage .....  | 38  |
| D.3 Ertragslage.....   | 43  |
| D.4 Finanzlage .....   | 45  |
| E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz .....   | 54  |
| E.1 Aktiva .....   | 54  |
| E.2 Passiva.....   | 77  |
| F Angaben zur Haushaltswirtschaft .....  | 95  |
| F.1 Ergebnisrechnung.....  | 95  |
| F.1.1 Darstellung des Jahresergebnisses 2023 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen ..... | 96  |
| F.1.2 Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2013 bis 2023 .....   | 98  |
| F.1.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen).....   | 99  |
| F.2 Finanzrechnung .....   | 126 |
| F.2.1 Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2023 nach Teilhaushalten:.....                     | 127 |
| F.2.2 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite.....  | 129 |



|  |     |
|--|-----|
| F.2.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)..... | 130 |
| F.2.4 Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen .....   | 157 |
| G Bericht über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen.....  | 161 |
| H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms.....  | 166 |
| I Sonstige Angaben .....   | 168 |
| I.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen .....   | 168 |
| I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen .....  | 169 |
| I.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.....  | 169 |
| I.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....   | 170 |
| I.5 Haftungsverhältnisse aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern .....  | 170 |
| I.6 Trägerschaft an einer Sparkasse oder Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband .....  | 172 |
| I.7 Art und Umfang derivativer Finanzierungsinstrumente.....   | 172 |
| I.8 Personalbestand.....   | 172 |
| 6 Anlagen zum Anhang   | 173 |
| 7 Anlagenübersicht   | 201 |
| 8 Forderungsübersicht  | 205 |
| 9 Verbindlichkeitenübersicht   | 209 |
| 10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen   | 213 |



# 1 Ergebnisrechnung



| Ergebnisrechnung |   |  |  |   |  |   |   |   | Erläuterung   |  |
|------------------|---|--|--|---|--|---|---|---|---------------|--|
| Nr.              | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)   | Ermächti-<br>gungen des Haus-<br>haltsjahres<br>2023 | Übertragene Er-<br>mächtigungen<br>aus Haushalts-<br>vorjahren | Gesamtermäch-<br>tigungen im<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2023 | Abweichung<br>im Haushalts-<br>jahres<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>vorjahres<br>2022 | Übertragung<br>von Ermächti-<br>gungen in<br>Haushaltsfolge-<br>jahre | Kontonr.      |  |
|                  |   | in €   |  |   |  |   |   |   |               |  |
|                  |   | 1  | 2  | 3   | 4  | 5   | 6   | 7   |               |  |
| 1                | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 6.209.800,00   | 0,00   | 6.209.800,00  | 4.689.370,96                                 | -1.520.429,04                                 | 6.503.537,08                                    | 0,00  | 40            |  |
| 2                | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 143.329.950,22                                       | 0,00   | 143.329.950,22  | 143.151.753,84                               | -178.196,38                                   | 133.424.096,17                                  | 0,00  | 41            |  |
| 3                | + Erträge der sozialen Sicherung  | 182.975.231,10                                       | 0,00   | 182.975.231,10  | 188.317.565,35                               | 5.342.334,25                                  | 161.494.657,91                                  | 0,00  | 42            |  |
| 4                | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.401.200,00   | 0,00   | 6.401.200,00  | 6.720.164,97                                 | 318.964,97                                    | 5.906.176,08                                    | 0,00  | 43            |  |
| 5                | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.548.600,00   | 0,00   | 4.548.600,00  | 2.445.523,09                                 | -2.103.076,91                                 | 3.528.923,99                                    | 0,00  | 441, 443-445  |  |
| 6                | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 17.211.034,28  | 0,00   | 17.211.034,28   | 7.443.554,95                                 | -9.767.479,33                                 | 9.193.513,09                                    | 0,00  | 442, 447, 448 |  |
| 7                | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 67.000,00  | 0,00   | 67.000,00   | 154.761,37                                   | 87.761,37                                     | 156.904,48                                      | 0,00  | 452           |  |
| 8                | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 575.700,00   | 0,00   | 575.700,00  | 537.824,29                                   | -37.875,71                                    | 759.533,42                                      | 0,00  | 47            |  |
| 9                | + Sonstige Erträge  | 3.748.581,21   | 0,00   | 3.748.581,21  | 6.216.668,83                                 | 2.468.087,62                                  | 6.270.801,14                                    | 0,00  | 451, 46, 491  |  |
| 10               | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)   | 365.067.096,81                                       | 0,00   | 365.067.096,81  | 359.677.187,65                               | -5.389.909,16                                 | 327.238.143,36                                  | 0,00  |               |  |
| 11               | - Personalaufwendungen  | 52.715.700,00  | 0,00   | 52.715.700,00   | 50.098.556,88                                | -2.617.143,12                                 | 48.036.266,15                                   | 0,00  | 50            |  |
| 12               | - Versorgungsaufwendungen   | 1.439.300,00   | 0,00   | 1.439.300,00  | 1.954.115,20                                 | 514.815,20                                    | 2.639.531,38                                    | 0,00  | 51            |  |
| 13               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 62.990.700,79  | 4.066.961,85   | 67.057.662,64   | 55.408.789,89                                | -11.648.872,75                                | 41.182.070,42                                   | 12.801.006,43   | 52            |  |
| 14               | - Abschreibungen  | 10.768.700,00  | 0,00   | 10.768.700,00   | 9.338.391,00                                 | -1.430.309,00                                 | 8.461.832,16                                    | 0,00  | 53            |  |
| 15               | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 5.537.624,37   | 25.000,00  | 5.562.624,37  | 5.205.673,04                                 | -356.951,33                                   | 4.637.992,21                                    | 37.500,00   | 54            |  |
| 16               | - Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 229.973.531,10                                       | 350.216,31   | 230.323.747,41  | 231.835.912,00                               | 1.512.164,59                                  | 209.032.089,53                                  | 199.521,72  | 55            |  |
| 17               | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 898.800,00   | 0,00   | 898.800,00  | 696.862,08                                   | -201.937,92                                   | 495.084,78                                      | 0,00  | 57            |  |
| 18               | - Sonstige Aufwendungen   | 19.378.640,55  | 1.010.974,70   | 20.389.615,25   | 17.742.024,35                                | -2.647.590,90                                 | 19.201.290,66                                   | 578.843,02  | 56, 591       |  |
| 19               | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)  | 383.702.996,81                                       | 5.453.152,86   | 389.156.149,67  | 372.280.324,44                               | -16.875.825,23                                | 333.686.157,29                                  | 13.616.871,17   |               |  |
| 20               | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)        | -18.635.900,00                                       | -5.453.152,86  | -24.089.052,86  | -12.603.136,79                               | 11.485.916,07                                 | -6.448.013,93                                   | -13.616.871,17  |               |  |
| 21               | - Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 139.592,27                                   | 139.592,27                                    | 94.406,20                                       | 0,00  | 592           |  |
| 22               | + Entnahmen aus der Kapitalrücklage   | 14.134.600,00  | 0,00   | 14.134.600,00   | 8.209.496,89                                 | -5.925.103,11                                 | 3.649.445,99                                    | 0,00  | 492           |  |
| 23               | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                      | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 593           |  |
| 24               | + Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 493           |  |
| 25               | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23) | -4.501.300,00  | -5.453.152,86  | -9.954.452,86   | -4.533.232,17                                | 5.421.220,69                                  | -2.892.974,14                                   | -13.616.871,17  |               |  |
|                  | nachrichtlich:  |  |  |   |  |   |   |   |               |  |
| 26               | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr  |  |  |   | 4.776.548,69                                 |   |   |   | 204           |  |
| 27               | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                   |  |  |   | 243.316,52                                   |   |   |   |               |  |
|                  |   |  |  |   |  |   |   |   |               |  |







## 2 Finanzrechnung



| Finanzrechnung |  |   |   |  |                                   |                                    |                                      |   | Erläuterung               |
|----------------|--|---|---|--|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------|
| Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)            | Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023 | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 | Abweichung im Haushaltsjahres 2023 | Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022 | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Kontonr.                  |
|                |  | in €                                    |   |  |                                   |                                    |                                      |   |                           |
|                |  | 1                                       | 2   | 3  | 4                                 | 5                                  | 6                                    | 7   |                           |
| 1              | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 6.209.800,00                            | 0,00  | 6.209.800,00                               | 4.689.370,94                      | -1.520.429,06                      | 6.503.537,08                         | 0,00  | 60                        |
| 2              | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 139.193.050,22                          | 0,00  | 139.193.050,22                             | 139.185.587,08                    | -7.463,14                          | 130.475.425,33                       | 0,00  | 61                        |
| 3              | + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 182.581.800,00                          | 0,00  | 182.581.800,00                             | 184.436.841,06                    | 1.855.041,06                       | 168.330.115,42                       | 0,00  | 62                        |
| 4              | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 6.357.700,00                            | 0,00  | 6.357.700,00                               | 6.626.242,41                      | 268.542,41                         | 5.882.660,46                         | 0,00  | 63                        |
| 5              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 5.668.600,00                            | 0,00  | 5.668.600,00                               | 2.382.155,31                      | -3.286.444,69                      | 1.865.356,29                         | 0,00  | 641                       |
| 6              | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 17.218.934,28                           | 0,00  | 17.218.934,28                              | 7.068.753,49                      | -10.150.180,79                     | 11.222.269,56                        | 0,00  | 642, 647-648              |
| 7              | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 19.100,00                               | 0,00  | 19.100,00                                  | 294.526,96                        | 275.426,96                         | 2.078,23                             | 0,00  | 67                        |
| 8              | + Sonstige laufende Einzahlungen   | 7.046.266,99                            | 0,00  | 7.046.266,99                               | 6.499.902,15                      | -546.364,84                        | 7.551.476,92                         | 0,00  | 651, 66                   |
| 9              | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)   | 364.295.251,49                          | 0,00  | 364.295.251,49                             | 351.183.379,40                    | -13.111.872,09                     | 331.832.919,29                       | 0,00  |                           |
| 10             | - Personalauszahlungen   | 51.678.600,00                           | 0,00  | 51.678.600,00                              | 49.475.437,95                     | -2.203.162,05                      | 45.884.458,02                        | 0,00  | 70                        |
| 11             | - Versorgungsauszahlungen  | 1.725.700,00                            | 0,00  | 1.725.700,00                               | 1.805.680,90                      | 79.980,90                          | 1.870.706,34                         | 0,00  | 71                        |
| 12             | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 61.194.478,82                           | 5.547.450,22                                      | 66.741.929,04                              | 48.357.823,12                     | -18.384.105,92                     | 41.838.980,54                        | 14.128.611,27   | 72                        |
| 13             | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 5.537.624,37                            | 25.000,00   | 5.562.624,37                               | 4.909.312,81                      | -653.311,56                        | 4.680.089,12                         | 315.778,10  | 74                        |
| 14             | - Auszahlungen der sozialen Sicherungen  | 232.080.200,00                          | 2.813.527,85                                      | 234.893.727,85                             | 234.343.064,74                    | -550.663,11                        | 207.611.005,23                       | 2.296.925,37  | 75                        |
| 15             | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen   | 664.600,00                              | 0,00  | 664.600,00                                 | 526.582,89                        | -138.017,11                        | 474.014,28                           | 8.327,32  | 77                        |
| 16             | - Sonstige laufende Auszahlungen   | 17.898.878,04                           | 2.304.292,64                                      | 20.203.170,68                              | 16.549.563,89                     | -3.653.606,79                      | 16.892.246,06                        | 1.163.293,22  | 76                        |
| 17             | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)   | 370.780.081,23                          | 10.690.270,71                                     | 381.470.351,94                             | 355.967.466,30                    | -25.502.885,64                     | 319.251.499,59                       | 17.912.935,28   |                           |
| 18             | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17) | -6.484.829,74                           | -10.690.270,71                                    | -17.175.100,45                             | -4.784.086,90                     | 12.391.013,55                      | 12.581.419,70                        | -17.912.935,28  |                           |
| 19             | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 46.713.198,15                           | 39.671.674,36                                     | 86.384.872,51                              | 15.349.637,65                     | -71.035.234,86                     | 23.838.543,30                        | 71.710.882,20   | 681, 6833                 |
| 20             | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00  | 682, 6830-6832, 6834-6839 |
| 21             | + Einzahlungen aus Anlagevermögen  | 25.000,00                               | 0,00  | 25.000,00                                  | 55.962,40                         | 30.962,40                          | 49.594,48                            | 0,00  | 684-686                   |
| 22             | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00  | 687                       |
| 23             | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00  | 688-689                   |
| 24             | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)                                 | 46.738.198,15                           | 39.671.674,36                                     | 86.409.872,51                              | 15.405.600,05                     | -71.004.272,46                     | 23.888.137,78                        | 71.710.882,20   |                           |
| 25             | - Auszahlungen für Anlagevermögen  | 49.042.168,41                           | 65.505.653,22                                     | 114.547.821,63                             | 19.580.035,55                     | -94.967.786,08                     | 28.963.834,08                        | 94.535.814,71   | 781, 784-786              |
| 26             | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                                       | 0,00                              | 0,00                               | 0,00                                 | 0,00  | 787                       |
| 27             | - Sonstige Investitionsauszahlungen  | 3.577.800,00                            | 2.612.390,44                                      | 6.190.190,44                               | 2.984.161,35                      | -3.206.029,09                      | 3.391.394,44                         | 1.572.926,57  | 788-789                   |
| 28             | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)                                 | 52.619.968,41                           | 68.118.043,66                                     | 120.738.012,07                             | 22.564.196,90                     | -98.173.815,17                     | 32.355.228,52                        | 96.108.741,28   |                           |
| 29             | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)                        | -5.881.770,26                           | -28.446.369,30                                    | -34.328.139,56                             | -7.158.596,85                     | 27.169.542,71                      | -8.467.090,74                        | -24.397.859,08  |                           |
| 30             | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)                                   | -12.366.600,00                          | -39.136.640,01                                    | -51.503.240,01                             | -11.942.683,75                    | 39.560.556,26                      | 4.114.328,96                         | -42.310.794,36  |                           |

| Finanzrechnung |  |  |  |   |  |   |   |   | Erläuterung   |  |
|----------------|--|--|--|---|--|---|---|---|---|--|
| Nr.            | Einzahlungs- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)  | Ermächti-<br>gungen des Haus-<br>haltsjahres<br>2023 | Übertragene Er-<br>mächtigungen<br>aus Haushalts-<br>vorjahren | Gesamtermäch-<br>tigungen im<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2023 | Abweichung<br>im Haushalts-<br>jahres<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>vorjahres<br>2022 | Übertragung<br>von Ermächti-<br>gungen in<br>Haushaltsfolge-<br>jahre | Kontonr.  |  |
|                |  | in €   |  |   |  |   |   |   |   |  |
|                |  | 1  | 2  | 3   | 4  | 5   | 6   | 7   |   |  |
| 31             | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 3.517.800,00   | 12.742.100,00  | 16.259.900,00   | 12.642.100,00                                | -3.617.800,00                                 | 5.500.000,00                                    | 3.517.800,00  | 691-692   |  |
| 32             | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 3.421.100,00   | 0,00   | 3.421.100,00  | 3.267.298,52                                 | -153.801,48                                   | 3.458.150,00                                    | 46.651,67   | 791,<br>7920000-<br>7925100,<br>7925102-<br>7929999 |  |
| 33             | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 7925101   |  |
| 34             | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)   | 96.700,00  | 12.742.100,00  | 12.838.800,00   | 9.374.801,48                                 | -3.463.998,52                                 | 2.041.850,00                                    | 3.471.148,33  |   |  |
| 35             | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 268.340,75                                   | 268.340,75                                    | 213.031,26                                      | 0,00  |   |  |
| 36             | Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)  | -12.269.900,00                                       | -26.394.540,01   | -38.664.440,01  | -2.299.541,52                                | 36.364.898,49                                 | 6.369.210,22                                    | -38.839.646,03  |   |  |
| 37             | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)  | -9.905.929,74  | -10.690.270,71   | -20.596.200,45  | -8.051.385,42                                | 12.544.815,03                                 | 9.123.269,70                                    | -17.959.586,95  |   |  |
|                | nachrichtlich:   |  |  |   |  |   |   |   |   |  |
| 38             | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  |  |  | -9.451.265,40   | 12.013.319,66                                |   |   |   |   |  |
| 39             | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)   |  |  | -30.047.465,85  | 3.961.934,24                                 |   |   |   |   |  |
|                | *  |  |  |   |  |   |   |   |   |  |
|                | darunter:  |  |  |   |  |   |   |   |   |  |
|                | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]               |  |  | 0,00  | 0,00   |   |   |   |   |  |
|                | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten] |  |  | 0,00  | 0,00   |   |   |   |   |  |
|                |  |  |  |   |  |   |   |   |   |  |



### 3 Übersicht über die Teilrechnungen



| Übersicht über die Teilrechnungen          |   |                           |                       |                         |                       |                             |                       |   |                     |
|--|---|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|---|---------------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung |   |                           |                       |                         |                       |                             |                       |   |                     |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)  | Summe aller Teilhaushalte |                       | Verwaltungssteuerung 01 |                       | Fachdienst Infrastruktur 02 |                       | Fachdienst Ordnung, Sicherheit<br>und Straßenverkehr 03 |                     |
|  |   | Gesamtermäch-<br>tigung   | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung     | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung                                 | Ergebnis<br>2023    |
|  |   | in €                      |                       |                         |                       |                             |                       |   |                     |
|  |   | 1                         | 2                     | 3                       | 4                     | 5                           | 6                     | 7   | 8                   |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 6.209.800,00              | 4.689.370,96          | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfererträge   | 143.329.950,22            | 143.151.753,84        | 1.300,00                | 1.387,18              | 1.135.100,00                | 1.126.953,05          | 108.000,00  | 108.589,46          |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung  | 182.975.231,10            | 188.317.565,35        | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 200,00  | 0,00                |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.401.200,00              | 6.720.164,97          | 0,00                    | 0,00                  | 400,00                      | 3.076,45              | 2.038.100,00  | 2.102.275,28        |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 4.548.600,00              | 2.445.523,09          | 0,00                    | 57.542,52             | 135.800,00                  | 157.990,32            | 0,00  | 0,00                |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 17.211.034,28             | 7.443.554,95          | 46.200,00               | 110.083,23            | 118.200,00                  | 85.018,15             | 100,00  | 9.138,51            |
| 7  | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 67.000,00                 | 154.761,37            | 0,00                    | 0,00                  | 67.000,00                   | 154.761,37            | 0,00  | 0,00                |
| 8  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 575.700,00                | 537.824,29            | 503.600,00              | 168.128,65            | 0,00                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                |
| 9  | + Sonstige Erträge  | 3.748.581,21              | 6.216.668,83          | 101.910,00              | 618.575,22            | 76.858,35                   | 269.749,87            | 3.158.300,00  | 3.212.489,44        |
| 10   | <b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>  | <b>365.067.096,81</b>     | <b>359.677.187,65</b> | <b>653.010,00</b>       | <b>955.716,80</b>     | <b>1.533.358,35</b>         | <b>1.797.549,21</b>   | <b>5.304.700,00</b>                                     | <b>5.432.492,69</b> |
| 11   | – Personalaufwendungen  | 52.715.700,00             | 50.098.556,88         | 7.670.000,00            | 8.287.444,70          | 4.208.900,00                | 3.988.285,75          | 3.879.700,00  | 3.764.958,63        |
| 12   | – Versorgungsaufwendungen   | 1.439.300,00              | 1.954.115,20          | 1.439.300,00            | 1.954.115,20          | 0,00                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                |
| 13   | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 67.057.662,64             | 55.408.789,89         | 2.354.383,71            | 2.203.069,38          | 6.302.773,67                | 3.692.541,99          | 142.900,00  | 169.230,54          |
| 14   | – Abschreibungen  | 10.768.700,00             | 9.338.391,00          | 134.800,00              | 149.249,15            | 5.398.000,00                | 5.078.121,90          | 124.000,00  | 119.619,33          |
| 15   | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>Transferaufwendungen   | 5.562.624,37              | 5.205.673,04          | 0,00                    | 6.000,00              | 0,00                        | 0,00                  | 93.300,00   | 100.106,67          |
| 16   | – Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 230.323.747,41            | 231.835.912,00        | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 2.500,00  | 0,00                |
| 17   | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 898.800,00                | 696.862,08            | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                |
| 18   | – Sonstige Aufwendungen   | 20.389.615,25             | 17.742.024,35         | 3.136.580,49            | 2.916.863,96          | 1.419.342,20                | 1.200.582,58          | 894.600,00  | 905.834,34          |
| 19   | <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis<br/>18)</b>   | <b>389.156.149,67</b>     | <b>372.280.324,44</b> | <b>14.735.064,20</b>    | <b>15.516.742,39</b>  | <b>17.329.015,87</b>        | <b>13.959.532,22</b>  | <b>5.137.000,00</b>                                     | <b>5.059.749,51</b> |
| 20   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der<br/>internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung<br/>der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>                            | <b>-24.089.052,86</b>     | <b>-12.603.136,79</b> | <b>-14.082.054,20</b>   | <b>-14.561.025,59</b> | <b>-15.795.657,52</b>       | <b>-12.161.983,01</b> | <b>167.700,00</b>                                       | <b>372.743,18</b>   |
| 21   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 345.500,00                | 337.436,09            | 268.400,00              | 173.676,97            | 8.000,00                    | 21.553,71             | 0,00  | 0,00                |
| 22   | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 345.500,00                | 337.436,09            | 0,00                    | 152,00                | 0,00                        | 0,00                  | 0,00  | 0,00                |
| 23   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung<br/>der internen Leistungsbeziehungen und vor<br/>Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich<br/>Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b> | <b>-24.089.052,86</b>     | <b>-12.603.136,79</b> | <b>-13.813.654,20</b>   | <b>-14.387.500,62</b> | <b>-15.787.657,52</b>       | <b>-12.140.429,30</b> | <b>167.700,00</b>                                       | <b>372.743,18</b>   |
|  |   |                           |                       |                         |                       |                             |                       |   |                     |

| Übersicht über die Teilrechnungen          |   |                         |                      |  |                      |                                      |                     |                                       |                     |
|--|---|-------------------------|----------------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung |   |                         |                      |  |                      |                                      |                     |                                       |                     |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)  | Bevölkerungsschutz 04   |                      | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05 |                      | Fachdienst Bauordnung und Planung 06 |                     | Fachdienst Kataster und Vermessung 07 |                     |
|  |   | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023     | Gesamtermäch-<br>tigung                                  | Ergebnis<br>2023     | Gesamtermäch-<br>tigung              | Ergebnis<br>2023    | Gesamtermäch-<br>tigung               | Ergebnis<br>2023    |
|  |   | in €                    |                      |  |                      |                                      |                     |                                       |                     |
|  |   | 1                       | 2                    | 3  | 4                    | 5                                    | 6                   | 7                                     | 8                   |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 310.500,00              | 320.239,95           | 2.900,00   | 2.959,99             | 0,00                                 | 0,00                | 2.722.700,00                          | 2.722.774,24        |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                    | 0,00                 | 254.900,00   | 203.207,33           | 1.549.600,00                         | 2.141.863,87        | 908.900,00                            | 873.381,42          |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                    | 2.146,81             | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 8.836.534,28            | 99.417,61            | 259.500,00   | 8.324,17             | 0,00                                 | 20.759,98           | 61.500,00                             | 37.744,05           |
| 7  | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 8  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 100,00                               | 0,00                | 100,00                                | 11,95               |
| 9  | + Sonstige Erträge  | 30.000,00               | 55.518,56            | 3.500,00   | 11.466,90            | 65.300,00                            | 35.352,48           | 1.000,00                              | 4.308,38            |
| 10   | <b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>  | <b>9.177.034,28</b>     | <b>477.322,93</b>    | <b>520.800,00</b>  | <b>225.958,39</b>    | <b>1.615.000,00</b>                  | <b>2.197.976,33</b> | <b>3.694.200,00</b>                   | <b>3.638.220,04</b> |
| 11   | – Personalaufwendungen  | 634.400,00              | 788.648,79           | 1.572.300,00   | 1.597.883,52         | 2.430.400,00                         | 2.426.001,75        | 3.213.200,00                          | 3.066.641,24        |
| 12   | – Versorgungsaufwendungen   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 13   | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 9.625.286,37            | 934.846,67           | 35.600,00  | 40.015,77            | 15.500,00                            | 6.526,48            | 223.200,00                            | 139.518,32          |
| 14   | – Abschreibungen  | 658.100,00              | 542.266,01           | 4.000,00   | 3.839,64             | 0,00                                 | 0,00                | 53.000,00                             | 46.477,56           |
| 15   | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 287.900,00              | 260.001,72           | 30.000,00  | 30.000,00            | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 16   | – Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 17   | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                                  | 0,00                |
| 18   | – Sonstige Aufwendungen   | 531.553,10              | 616.462,32           | 328.800,00   | 56.422,00            | 546.055,76                           | 670.556,64          | 532.757,50                            | 325.433,19          |
| 19   | <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>   | <b>11.737.239,47</b>    | <b>3.142.225,51</b>  | <b>1.970.700,00</b>                                      | <b>1.728.160,93</b>  | <b>2.991.955,76</b>                  | <b>3.103.084,87</b> | <b>4.022.157,50</b>                   | <b>3.578.070,31</b> |
| 20   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>                        | <b>-2.560.205,19</b>    | <b>-2.664.902,58</b> | <b>-1.449.900,00</b>                                     | <b>-1.502.202,54</b> | <b>-1.376.955,76</b>                 | <b>-905.108,54</b>  | <b>-327.957,50</b>                    | <b>60.149,73</b>    |
| 21   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 15,00               | 0,00                                  | 56,82               |
| 22   | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00                    | 262,47               | 0,00   | 0,00                 | 0,00                                 | 0,00                | 126.600,00                            | 66.606,67           |
| 23   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b> | <b>-2.560.205,19</b>    | <b>-2.665.165,05</b> | <b>-1.449.900,00</b>                                     | <b>-1.502.202,54</b> | <b>-1.376.955,76</b>                 | <b>-905.093,54</b>  | <b>-454.557,50</b>                    | <b>-6.400,12</b>    |
|  |   |                         |                      |  |                      |                                      |                     |                                       |                     |



| Übersicht über die Teilrechnungen          |   |  |                       |                                  |                       |                        |                       |                       |                       |
|--|---|--|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung |   |  |                       |                                  |                       |                        |                       |                       |                       |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)  | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08 |                       | Fachdienst Bildung und Kultur 09 |                       | Fachdienst Soziales 10 |                       | Fachdienst Jugend 11  |                       |
|  |   | Gesamtermächtigung                           | Ergebnis 2023         | Gesamtermächtigung               | Ergebnis 2023         | Gesamtermächtigung     | Ergebnis 2023         | Gesamtermächtigung    | Ergebnis 2023         |
|  |   | in €   |                       |                                  |                       |                        |                       |                       |                       |
|  |   | 1  | 2                     | 3                                | 4                     | 5                      | 6                     | 7                     | 8                     |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00   | 0,00                  | 25.300,00                        | 25.359,00             | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 4.072.300,00                                 | 3.461.384,24          | 2.871.350,22                     | 2.740.762,16          | 886.900,00             | 932.793,19            | 650.100,00            | 818.406,41            |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 85.413.031,10          | 88.895.727,34         | 79.300.400,00         | 81.384.426,12         |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 105.500,00                                   | 155.056,20            | 1.402.700,00                     | 1.128.640,22          | 19.500,00              | 1.360,72              | 100,00                | 2.350,12              |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00   | 0,00                  | 173.900,00                       | 240.948,74            | 4.238.900,00           | 1.986.894,70          | 0,00                  | 0,00                  |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 72.800,00                                    | 123.508,02            | 3.958.400,00                     | 3.402.135,05          | 26.000,00              | 60.992,13             | 0,00                  | 53.715,00             |
| 7  | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 8  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 9  | + Sonstige Erträge  | 33.800,00                                    | 90.309,76             | 219.512,86                       | 923.735,76            | 200,00                 | 50.250,34             | 0,00                  | 189.617,56            |
| 10   | <b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>  | <b>4.284.400,00</b>                          | <b>3.830.258,22</b>   | <b>8.651.163,08</b>              | <b>8.461.580,93</b>   | <b>90.584.531,10</b>   | <b>91.928.018,42</b>  | <b>79.950.600,00</b>  | <b>82.448.515,21</b>  |
| 11   | – Personalaufwendungen  | 3.350.200,00                                 | 2.686.197,88          | 7.623.800,00                     | 7.081.963,36          | 5.057.000,00           | 4.981.301,88          | 5.782.900,00          | 5.149.745,95          |
| 12   | – Versorgungsaufwendungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 13   | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 11.296.500,00                                | 16.720.986,06         | 27.171.049,71                    | 22.469.796,96         | 7.527.500,00           | 6.648.423,45          | 7.800,00              | 7.053,17              |
| 14   | – Abschreibungen  | 896.200,00                                   | 751.699,93            | 2.785.500,00                     | 1.871.829,57          | 113.800,00             | 126.239,16            | 588.400,00            | 629.998,73            |
| 15   | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 1.519.900,00                                 | 1.480.160,52          | 861.458,78                       | 818.640,33            | 0,00                   | 0,00                  | 329.800,00            | 283.837,72            |
| 16   | – Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 84.568.398,75          | 85.538.059,57         | 120.213.648,66        | 121.335.993,11        |
| 17   | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00   | 987,40                | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 184,98                |
| 18   | – Sonstige Aufwendungen   | 2.368.066,44                                 | 829.978,59            | 3.090.792,82                     | 2.845.675,40          | 7.011.176,32           | 6.434.817,37          | 166.600,00            | 141.568,50            |
| 19   | <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>   | <b>19.430.866,44</b>                         | <b>22.470.010,38</b>  | <b>41.532.601,31</b>             | <b>35.087.905,62</b>  | <b>104.277.875,07</b>  | <b>103.728.841,43</b> | <b>127.089.148,66</b> | <b>127.548.382,16</b> |
| 20   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>                        | <b>-15.146.466,44</b>                        | <b>-18.639.752,16</b> | <b>-32.881.438,23</b>            | <b>-26.626.324,69</b> | <b>-13.693.343,97</b>  | <b>-11.800.823,01</b> | <b>-47.138.548,66</b> | <b>-45.099.866,95</b> |
| 21   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00   | 0,00                  | 69.100,00                        | 141.080,59            | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 22   | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00   | 243,80                | 218.900,00                       | 269.121,54            | 0,00                   | 973,45                | 0,00                  | 76,16                 |
| 23   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b> | <b>-15.146.466,44</b>                        | <b>-18.639.995,96</b> | <b>-33.031.238,23</b>            | <b>-26.754.365,64</b> | <b>-13.693.343,97</b>  | <b>-11.801.796,46</b> | <b>-47.138.548,66</b> | <b>-45.099.943,11</b> |
|  |   |  |                       |                                  |                       |                        |                       |                       |                       |

| Übersicht über die Teilrechnungen          |   |  |                      |   |                      |                              |                       |                    |               |
|--|---|--|----------------------|---|----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|
| 1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung |   |  |                      |   |                      |                              |                       |                    |               |
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)  | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12 |                      | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13 |                      | Zentrale Finanzleistungen 14 |                       |                    |               |
|  |   | Gesamtermächtigung                           | Ergebnis 2023        | Gesamtermächtigung  | Ergebnis 2023        | Gesamtermächtigung           | Ergebnis 2023         | Gesamtermächtigung | Ergebnis 2023 |
|  |   | in €   |                      |   |                      |                              |                       |                    |               |
|  |   | 1  | 2                    | 3   | 4                    | 5                            | 6                     | 7                  | 8             |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 6.184.500,00                 | 4.664.011,96          |                    |               |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 506.800,00                                   | 490.500,25           | 0,00  | 0,00                 | 130.062.000,00               | 130.425.003,72        |                    |               |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung  | 92.500,00                                    | 68.900,16            | 18.169.100,00   | 17.968.511,73        | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 121.500,00                                   | 108.953,36           | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00   | 80.603,68            | 3.831.800,00  | 3.352.115,37         | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 7  | + Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 8  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 71.900,00                    | 369.683,69            |                    |               |
| 9  | + Sonstige Erträge  | 51.000,00                                    | 56.615,27            | 0,00  | 523.210,56           | 7.200,00                     | 175.468,73            |                    |               |
| 10   | <b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>  | <b>771.800,00</b>                            | <b>805.572,72</b>    | <b>22.000.900,00</b>  | <b>21.843.837,66</b> | <b>136.325.600,00</b>        | <b>135.634.168,10</b> |                    |               |
| 11   | – Personalaufwendungen  | 3.315.700,00                                 | 3.089.281,61         | 3.977.200,00  | 3.190.201,82         | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 12   | – Versorgungsaufwendungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 13   | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 95.500,00                                    | 84.137,75            | 2.245.400,00  | 2.292.643,35         | 14.269,18                    | 0,00                  |                    |               |
| 14   | – Abschreibungen  | 7.300,00                                     | 19.050,02            | 0,00  | 0,00                 | 5.600,00                     | 0,00                  |                    |               |
| 15   | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 43.575,00                                    | 63.343,32            | 0,00  | 0,00                 | 2.396.690,59                 | 2.163.582,76          |                    |               |
| 16   | – Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 37.000,00                                    | 30.896,27            | 25.502.200,00   | 24.930.963,05        | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 17   | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 898.800,00                   | 695.689,70            |                    |               |
| 18   | – Sonstige Aufwendungen   | 134.000,00                                   | 120.383,41           | 21.400,00   | 532.948,58           | 207.890,62                   | 144.497,47            |                    |               |
| 19   | <b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>   | <b>3.633.075,00</b>                          | <b>3.407.092,38</b>  | <b>31.746.200,00</b>  | <b>30.946.756,80</b> | <b>3.523.250,39</b>          | <b>3.003.769,93</b>   |                    |               |
| 20   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>                        | <b>-2.861.275,00</b>                         | <b>-2.601.519,66</b> | <b>-9.745.300,00</b>  | <b>-9.102.919,14</b> | <b>132.802.349,61</b>        | <b>132.630.398,17</b> |                    |               |
| 21   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 0,00   | 1.053,00             | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 22   | – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |               |
| 23   | <b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b> | <b>-2.861.275,00</b>                         | <b>-2.600.466,66</b> | <b>-9.745.300,00</b>  | <b>-9.102.919,14</b> | <b>132.802.349,61</b>        | <b>132.630.398,17</b> |                    |               |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |  |                           |                  |                         |                  |                             |                  |  |                  |
|--|--|---------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--|------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)  | Summe aller Teilhaushalte |                  | Verwaltungssteuerung 01 |                  | Fachdienst Infrastruktur 02 |                  | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03 |                  |
|  |  | Gesamtermäch-<br>tigung   | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung     | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung                              | Ergebnis<br>2023 |
|  |  | in €                      |                  |                         |                  |                             |                  |  |                  |
|  |  | 1                         | 2                | 3                       | 4                | 5                           | 6                | 7  | 8                |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 6.209.800,00              | 4.689.370,94     | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 139.193.050,22            | 139.185.587,08   | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 23.000,00  | 23.876,13        |
| 3  | + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 182.581.800,00            | 184.436.841,06   | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 200,00   | 0,00             |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 6.357.700,00              | 6.626.242,41     | 0,00                    | 370,23           | 400,00                      | 3.096,45         | 2.018.100,00   | 2.055.427,28     |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 5.668.600,00              | 2.382.155,31     | 0,00                    | 57.456,06        | 135.800,00                  | 171.278,38       | 0,00   | 0,00             |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 17.218.934,28             | 7.068.753,49     | 46.200,00               | 108.870,90       | 118.200,00                  | 80.084,47        | 100,00   | 9.138,51         |
| 7  | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 19.100,00                 | 294.526,96       | 0,00                    | 1.631,32         | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 8  | + Sonstige laufende Einzahlungen   | 7.046.266,99              | 6.499.902,15     | 65.410,00               | 129.297,01       | 25.100,00                   | 111.287,96       | 3.158.300,00   | 3.117.115,15     |
| 9  | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)   | 364.295.251,49            | 351.183.379,40   | 111.610,00              | 297.625,52       | 279.500,00                  | 365.747,26       | 5.199.700,00   | 5.205.557,07     |
| 10                                       | – Personalauszahlungen   | 51.678.600,00             | 49.475.437,95    | 7.224.700,00            | 7.837.527,57     | 4.197.300,00                | 3.983.270,57     | 3.846.400,00   | 3.786.988,67     |
| 11                                       | – Versorgungsauszahlungen  | 1.725.700,00              | 1.805.680,90     | 1.725.700,00            | 1.805.680,90     | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 12                                       | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 66.741.929,04             | 48.357.823,12    | 2.352.675,30            | 2.113.850,62     | 6.342.086,87                | 4.006.057,60     | 142.900,00   | 150.244,34       |
| 13                                       | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 5.562.624,37              | 4.909.312,81     | 0,00                    | 6.000,00         | 0,00                        | 0,00             | 93.300,00  | 92.696,67        |
| 14                                       | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen  | 234.893.727,85            | 234.343.064,74   | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 2.500,00   | 0,00             |
| 15                                       | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen   | 664.600,00                | 526.582,89       | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 16                                       | – Sonstige laufende Auszahlungen   | 20.203.170,68             | 16.549.563,89    | 3.072.861,73            | 2.931.457,65     | 1.384.409,00                | 1.150.362,33     | 816.000,00   | 790.360,08       |
| 17                                       | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)   | 381.470.351,94            | 355.967.466,30   | 14.375.937,03           | 14.694.516,74    | 11.923.795,87               | 9.139.690,50     | 4.901.100,00   | 4.820.289,76     |
| 18                                       | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)   | -17.175.100,45            | -4.784.086,90    | -14.264.327,03          | -14.396.891,22   | -11.644.295,87              | -8.773.943,24    | 298.600,00   | 385.267,31       |
| 18.1                                     | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00                      | 0,00             | 268.400,00              | 173.281,17       | 8.000,00                    | 21.553,71        | 0,00   | 0,00             |
| 18.2                                     | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -17.175.100,45            | -4.784.086,90    | -13.995.927,03          | -14.223.610,05   | -11.636.295,87              | -8.752.389,53    | 298.600,00   | 385.267,31       |
| 19                                       | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 86.384.872,51             | 15.349.637,65    | 0,00                    | 0,00             | 881.600,00                  | 569.694,00       | 0,00   | 0,00             |
| 20                                       | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00                      | 0,00             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 21                                       | + Einzahlungen aus Anlagevermögen  | 25.000,00                 | 55.962,40        | 0,00                    | 0,00             | 25.000,00                   | 54.962,60        | 0,00   | 0,00             |
| 22                                       | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00                      | 0,00             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 23                                       | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00                      | 0,00             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 24                                       | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)   | 86.409.872,51             | 15.405.600,05    | 0,00                    | 0,00             | 906.600,00                  | 624.656,60       | 0,00   | 0,00             |
| 25                                       | – Auszahlungen für Anlagevermögen  | 114.547.821,63            | 19.580.035,55    | 353.903,52              | 291.916,98       | 16.984.706,79               | 5.378.987,09     | 7.259,00   | 7.207,75         |
| 26                                       | – Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00                      | 0,00             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 27                                       | – Sonstige Investitionsauszahlungen  | 6.190.190,44              | 2.984.161,35     | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| 28                                       | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)   | 120.738.012,07            | 22.564.196,90    | 353.903,52              | 291.916,98       | 16.984.706,79               | 5.378.987,09     | 7.259,00   | 7.207,75         |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |                           |                  |                         |                  |                             |                  |   |                  |
|--|---|---------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|---|------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Summe aller Teilhaushalte |                  | Verwaltungssteuerung 01 |                  | Fachdienst Infrastruktur 02 |                  | Fachdienst Ordnung, Sicherheit<br>und Straßenverkehr 03 |                  |
|  |   | Gesamtermäch-<br>tigung   | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung     | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung                                 | Ergebnis<br>2023 |
|  |   | in €                      |                  |                         |                  |                             |                  |   |                  |
|  |   | 1                         | 2                | 3                       | 4                | 5                           | 6                | 7   | 8                |
| 29                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>  | -34.328.139,56            | -7.158.596,85    | -353.903,52             | -291.916,98      | -16.078.106,79              | -4.754.330,49    | -7.259,00   | -7.207,75        |
| 30                                       | <b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des<br/>Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>  | -51.503.240,01            | -11.942.683,75   | -14.349.830,55          | -14.515.527,03   | -27.714.402,66              | -13.506.720,02   | 291.341,00  | 378.059,56       |
| 31                                       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 16.259.900,00             | 12.642.100,00    | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00  | 0,00             |
| 32                                       | – Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 3.421.100,00              | 3.267.298,52     | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00  | 0,00             |
| 33                                       | – Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für<br>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 0,00                      | 0,00             | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00  | 0,00             |
| 34                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für<br/>Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen<br/>(Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b> | 12.838.800,00             | 9.374.801,48     | 0,00                    | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00  | 0,00             |
|  |   |                           |                  |                         |                  |                             |                  |   |                  |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |  |                         |                  |  |                  |                                      |                  |                                       |                  |
|--|--|-------------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)  | Bevölkerungsschutz 04   |                  | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05 |                  | Fachdienst Bauordnung und Planung 06 |                  | Fachdienst Kataster und Vermessung 07 |                  |
|  |  | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung                                  | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung              | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung               | Ergebnis<br>2023 |
|  |  | in €                    |                  |  |                  |                                      |                  |                                       |                  |
|  |  | 1                       | 2                | 3  | 4                | 5                                    | 6                | 7                                     | 8                |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen  | 2.000,00                | 7.821,88         | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 2.722.700,00                          | 2.722.774,24     |
| 3  | + Einzahlungen der sozialen Sicherung  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 0,00                    | 0,00             | 254.900,00   | 198.412,12       | 1.542.100,00                         | 2.081.238,13     | 908.900,00                            | 873.370,24       |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 0,00                    | 2.146,81         | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 8.836.534,28            | 102.403,11       | 259.500,00   | 15.499,81        | 0,00                                 | 20.715,26        | 61.500,00                             | 42.744,05        |
| 7  | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 100,00                               | 0,00             | 100,00                                | 11,95            |
| 8  | + Sonstige laufende Einzahlungen   | 30.000,00               | 36.911,24        | 3.500,00   | 3.058,00         | 65.300,00                            | 14.204,83        | 0,00                                  | 673,23           |
| 9  | Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)   | 8.868.534,28            | 149.283,04       | 517.900,00   | 216.969,93       | 1.607.500,00                         | 2.116.158,22     | 3.693.200,00                          | 3.639.573,71     |
| 10                                       | – Personalauszahlungen   | 634.400,00              | 788.598,79       | 1.486.600,00   | 1.502.012,10     | 2.406.200,00                         | 2.386.930,99     | 3.205.300,00                          | 3.056.097,70     |
| 11                                       | – Versorgungsauszahlungen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 12                                       | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | 9.631.737,14            | 935.214,80       | 35.600,00  | 31.532,49        | 15.500,00                            | 6.526,48         | 223.200,00                            | 143.172,84       |
| 13                                       | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen   | 287.900,00              | 260.833,02       | 30.000,00  | 30.000,00        | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 14                                       | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 15                                       | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen   | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 16                                       | – Sonstige laufende Auszahlungen   | 531.553,10              | 503.888,65       | 313.800,00   | 57.005,05        | 814.288,18                           | 658.846,19       | 567.619,30                            | 349.937,16       |
| 17                                       | Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)   | 11.085.590,24           | 2.488.535,26     | 1.866.000,00   | 1.620.549,64     | 3.235.988,18                         | 3.052.303,66     | 3.996.119,30                          | 3.549.207,70     |
| 18                                       | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)   | -2.217.055,96           | -2.339.252,22    | -1.348.100,00  | -1.403.579,71    | -1.628.488,18                        | -936.145,44      | -302.919,30                           | 90.366,01        |
| 18.1                                     | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00                    | -262,47          | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 15,00            | -126.600,00                           | -66.549,85       |
| 18.2                                     | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1) | -2.217.055,96           | -2.339.514,69    | -1.348.100,00  | -1.403.579,71    | -1.628.488,18                        | -936.130,44      | -429.519,30                           | 23.816,16        |
| 19                                       | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 993.196,30              | 574.095,98       | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 20                                       | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 21                                       | + Einzahlungen aus Anlagevermögen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 22                                       | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 23                                       | + Sonstige Investitionseinzahlungen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 24                                       | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)   | 993.196,30              | 574.095,98       | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 25                                       | – Auszahlungen für Anlagevermögen  | 5.174.077,53            | 1.199.600,64     | 100.000,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 67.158,87                             | 51.781,15        |
| 26                                       | – Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 27                                       | – Sonstige Investitionsauszahlungen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 28                                       | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)   | 5.174.077,53            | 1.199.600,64     | 100.000,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 67.158,87                             | 51.781,15        |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |                         |                  |  |                  |                                      |                  |                                       |                  |
|--|---|-------------------------|------------------|--|------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Bevölkerungsschutz 04   |                  | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05 |                  | Fachdienst Bauordnung und Planung 06 |                  | Fachdienst Kataster und Vermessung 07 |                  |
|  |   | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung                                  | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung              | Ergebnis<br>2023 | Gesamtermäch-<br>tigung               | Ergebnis<br>2023 |
|  |   | in €                    |                  |  |                  |                                      |                  |                                       |                  |
|  |   | 1                       | 2                | 3  | 4                | 5                                    | 6                | 7                                     | 8                |
| 29                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>  | -4.180.881,23           | -625.504,66      | -100.000,00  | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | -67.158,87                            | -51.781,15       |
| 30                                       | <b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>  | -6.397.937,19           | -2.965.019,35    | -1.448.100,00  | -1.403.579,71    | -1.628.488,18                        | -936.130,44      | -496.678,17                           | -27.964,99       |
| 31                                       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 32                                       | – Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 33                                       | – Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
| 34                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b> | 0,00                    | 0,00             | 0,00   | 0,00             | 0,00                                 | 0,00             | 0,00                                  | 0,00             |
|  |   |                         |                  |  |                  |                                      |                  |                                       |                  |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |  |                       |                                  |                       |                         |                       |                         |                       |
|--|---|--|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08 |                       | Fachdienst Bildung und Kultur 09 |                       | Fachdienst Soziales 10  |                       | Fachdienst Jugend 11    |                       |
|  |   | Gesamtermäch-<br>tigung                      | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung          | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023      | Gesamtermäch-<br>tigung | Ergebnis<br>2023      |
|  |   | in €   |                       |                                  |                       |                         |                       |                         |                       |
|  |   | 1  | 2                     | 3                                | 4                     | 5                       | 6                     | 7                       | 8                     |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00   | 0,00                  | 25.300,00                        | 25.359,00             | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   | 3.294.900,00                                 | 2.488.510,28          | 1.547.350,22                     | 1.819.267,80          | 801.000,00              | 843.297,00            | 233.300,00              | 167.922,45            |
| 3  | + Einzahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 83.543.600,00           | 84.895.630,96         | 80.626.400,00           | 81.510.828,61         |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 105.500,00                                   | 161.192,62            | 1.402.700,00                     | 1.140.200,78          | 3.500,00                | 1.400,72              | 100,00                  | 2.350,11              |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00   | 0,00                  | 173.900,00                       | 243.200,17            | 5.358.900,00            | 1.908.073,89          | 0,00                    | 0,00                  |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 72.800,00                                    | 137.471,80            | 3.958.400,00                     | 3.319.490,67          | 25.800,00               | 63.204,30             | 0,00                    | 56.172,13             |
| 7  | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 8  | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 33.800,00                                    | 82.191,22             | 28.656,99                        | 33.073,24             | 200,00                  | 11.767,13             | 0,00                    | 2.460,64              |
| 9  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>   | <b>3.507.000,00</b>                          | <b>2.869.365,92</b>   | <b>7.136.307,21</b>              | <b>6.580.591,66</b>   | <b>89.733.000,00</b>    | <b>87.723.374,00</b>  | <b>80.859.800,00</b>    | <b>81.739.733,94</b>  |
| 10                                       | – Personalauszahlungen  | 3.319.700,00                                 | 2.641.360,90          | 7.623.800,00                     | 7.158.935,41          | 4.938.400,00            | 4.952.600,60          | 5.689.000,00            | 5.099.499,35          |
| 11                                       | – Versorgungsauszahlungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 12                                       | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 10.654.436,35                                | 10.218.226,36         | 28.388.024,20                    | 22.001.360,16         | 6.592.800,00            | 6.380.014,76          | 7.800,00                | 7.897,17              |
| 13                                       | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 1.519.900,00                                 | 1.201.354,34          | 861.458,78                       | 817.640,33            | 0,00                    | 0,00                  | 329.800,00              | 273.862,37            |
| 14                                       | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 87.578.462,40           | 88.749.025,66         | 121.448.888,95          | 120.657.926,32        |
| 15                                       | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 184,98                |
| 16                                       | – Sonstige laufende Auszahlungen  | 2.559.720,25                                 | 867.841,79            | 3.659.880,33                     | 2.937.468,28          | 5.980.576,32            | 6.020.710,28          | 166.600,00              | 122.012,99            |
| 17                                       | <b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>   | <b>18.053.756,60</b>                         | <b>14.928.783,39</b>  | <b>40.533.163,31</b>             | <b>32.915.404,18</b>  | <b>105.090.238,72</b>   | <b>106.102.351,30</b> | <b>127.642.088,95</b>   | <b>126.161.383,18</b> |
| 18                                       | <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>   | <b>-14.546.756,60</b>                        | <b>-12.059.417,47</b> | <b>-33.396.856,10</b>            | <b>-26.334.812,52</b> | <b>-15.357.238,72</b>   | <b>-18.378.977,30</b> | <b>-46.782.288,95</b>   | <b>-44.421.649,24</b> |
| 18.1                                     | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>           | <b>-149.800,00</b>               | <b>-128.040,95</b>    | <b>0,00</b>             | <b>-973,45</b>        | <b>0,00</b>             | <b>-76,16</b>         |
| 18.2                                     | <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b> | <b>-14.546.756,60</b>                        | <b>-12.059.417,47</b> | <b>-33.546.656,10</b>            | <b>-26.462.853,47</b> | <b>-15.357.238,72</b>   | <b>-18.379.950,75</b> | <b>-46.782.288,95</b>   | <b>-44.421.725,40</b> |
| 19                                       | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 73.103.930,03                                | 5.863.400,80          | 5.825.746,18                     | 1.710.394,39          | 50.000,00               | 0,00                  | 0,00                    | 1.101.624,02          |
| 20                                       | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 21                                       | + Einzahlungen aus Anlagevermögen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 999,80                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 22                                       | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 23                                       | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 24                                       | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>   | <b>73.103.930,03</b>                         | <b>5.863.400,80</b>   | <b>5.825.746,18</b>              | <b>1.711.394,19</b>   | <b>50.000,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>1.101.624,02</b>   |
| 25                                       | – Auszahlungen für Anlagevermögen   | 71.472.297,93                                | 4.104.854,84          | 19.921.868,38                    | 7.210.246,91          | 288.206,28              | 150.460,03            | 158.443,33              | 1.167.745,99          |
| 26                                       | – Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| 27                                       | – Sonstige Investitionsauszahlungen   | 0,00   | 0,00                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 91.897,48             |
| 28                                       | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>   | <b>71.472.297,93</b>                         | <b>4.104.854,84</b>   | <b>19.921.868,38</b>             | <b>7.210.246,91</b>   | <b>288.206,28</b>       | <b>150.460,03</b>     | <b>158.443,33</b>       | <b>1.259.643,47</b>   |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |  |                |                                  |                |                        |                |                      |                |
|--|---|--|----------------|----------------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08 |                | Fachdienst Bildung und Kultur 09 |                | Fachdienst Soziales 10 |                | Fachdienst Jugend 11 |                |
|  |   | Gesamtermächtigung                           | Ergebnis 2023  | Gesamtermächtigung               | Ergebnis 2023  | Gesamtermächtigung     | Ergebnis 2023  | Gesamtermächtigung   | Ergebnis 2023  |
|  |   | in €   |                |                                  |                |                        |                |                      |                |
|  |   | 1  | 2              | 3                                | 4              | 5                      | 6              | 7                    | 8              |
| 29                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>  | 1.631.632,10                                 | 1.758.545,96   | -14.096.122,20                   | -5.498.852,72  | -238.206,28            | -150.460,03    | -158.443,33          | -158.019,45    |
| 30                                       | <b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>  | -12.915.124,50                               | -10.300.871,51 | -47.642.778,30                   | -31.961.706,19 | -15.595.445,00         | -18.530.410,78 | -46.940.732,28       | -44.579.744,85 |
| 31                                       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00           | 0,00                             | 0,00           | 0,00                   | 0,00           | 0,00                 | 0,00           |
| 32                                       | – Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00           | 0,00                             | 0,00           | 0,00                   | 0,00           | 0,00                 | 0,00           |
| 33                                       | – Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00           | 0,00                             | 0,00           | 0,00                   | 0,00           | 0,00                 | 0,00           |
| 34                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b> | 0,00   | 0,00           | 0,00                             | 0,00           | 0,00                   | 0,00           | 0,00                 | 0,00           |
|  |   |  |                |                                  |                |                        |                |                      |                |



| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |  |                      |   |                      |                              |                       |                    |
|--|---|--|----------------------|---|----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12 |                      | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13 |                      | Zentrale Finanzleistungen 14 |                       |                    |
|  |   | Gesamtermächtigung                           | Ergebnis 2023        | Gesamtermächtigung  | Ergebnis 2023        | Gesamtermächtigung           | Ergebnis 2023         | Gesamtermächtigung |
|  |   | in €   |                      |   |                      |                              |                       |                    |
|  |   | 1  | 2                    | 3   | 4                    | 5                            | 6                     | 7                  |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 6.184.500,00                 | 4.664.011,94          |                    |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen   | 506.800,00                                   | 687.113,58           | 0,00  | 0,00                 | 130.062.000,00               | 130.425.003,72        |                    |
| 3  | + Einzahlungen der sozialen Sicherung   | 92.500,00                                    | 68.900,16            | 18.319.100,00   | 17.961.481,33        | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 121.500,00                                   | 109.183,73           | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00   | 55.739,34            | 3.831.800,00  | 3.036.314,60         | 8.100,00                     | 20.904,54             |                    |
| 7  | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 18.900,00                    | 292.883,69            |                    |
| 8  | + Sonstige laufende Einzahlungen  | 51.000,00                                    | 52.536,05            | 0,00  | 0,00                 | 3.585.000,00                 | 2.905.326,45          |                    |
| 9  | <b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>   | <b>771.800,00</b>                            | <b>973.472,86</b>    | <b>22.150.900,00</b>  | <b>20.997.795,93</b> | <b>139.858.500,00</b>        | <b>138.308.130,34</b> |                    |
| 10                                       | – Personalauszahlungen  | 3.207.500,00                                 | 3.029.027,40         | 3.899.300,00  | 3.252.587,90         | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 11                                       | – Versorgungsauszahlungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 12                                       | – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 95.500,00                                    | 93.235,47            | 2.245.400,00  | 2.270.490,03         | 14.269,18                    | 0,00                  |                    |
| 13                                       | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 43.575,00                                    | 63.343,32            | 0,00  | 0,00                 | 2.396.690,59                 | 2.163.582,76          |                    |
| 14                                       | – Auszahlungen der sozialen Sicherungen   | 37.000,00                                    | 30.896,27            | 25.826.876,50   | 24.905.216,49        | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 15                                       | – Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 664.600,00                   | 526.397,91            |                    |
| 16                                       | – Sonstige laufende Auszahlungen  | 129.100,00                                   | 131.362,53           | 11.400,00   | 3.480,35             | 195.362,47                   | 24.830,56             |                    |
| 17                                       | <b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>   | <b>3.512.675,00</b>                          | <b>3.347.864,99</b>  | <b>31.982.976,50</b>  | <b>30.431.774,77</b> | <b>3.270.922,24</b>          | <b>2.714.811,23</b>   |                    |
| 18                                       | <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>   | <b>-2.740.875,00</b>                         | <b>-2.374.392,13</b> | <b>-9.832.076,50</b>  | <b>-9.433.978,84</b> | <b>136.587.577,76</b>        | <b>135.593.319,11</b> |                    |
| 18.1                                     | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>1.053,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>           |                    |
| 18.2                                     | <b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b> | <b>-2.740.875,00</b>                         | <b>-2.373.339,13</b> | <b>-9.832.076,50</b>  | <b>-9.433.978,84</b> | <b>136.587.577,76</b>        | <b>135.593.319,11</b> |                    |
| 19                                       | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 5.530.400,00                 | 5.530.428,46          |                    |
| 20                                       | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 21                                       | + Einzahlungen aus Anlagevermögen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 22                                       | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 23                                       | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 24                                       | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>5.530.400,00</b>          | <b>5.530.428,46</b>   |                    |
| 25                                       | – Auszahlungen für Anlagevermögen   | 19.900,00                                    | 17.234,17            | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 26                                       | – Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen  | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                    |
| 27                                       | – Sonstige Investitionsauszahlungen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                 | 6.190.190,44                 | 2.892.263,87          |                    |

| 2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung |   |  |               |   |               |                              |                |                    |               |
|--|---|--|---------------|---|---------------|------------------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Nr.                                      | Ein- und Auszahlungsarten<br>(gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)   | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12 |               | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13 |               | Zentrale Finanzleistungen 14 |                |                    |               |
|  |   | Gesamtermächtigung                           | Ergebnis 2023 | Gesamtermächtigung  | Ergebnis 2023 | Gesamtermächtigung           | Ergebnis 2023  | Gesamtermächtigung | Ergebnis 2023 |
|  |   | in €   |               |   |               |                              |                |                    |               |
|  |   | 1  | 2             | 3   | 4             | 5                            | 6              | 7                  | 8             |
| 28                                       | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>   | 19.900,00                                    | 17.234,17     | 0,00  | 0,00          | 6.190.190,44                 | 2.892.263,87   |                    |               |
| 29                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>  | -19.900,00                                   | -17.234,17    | 0,00  | 0,00          | -659.790,44                  | 2.638.164,59   |                    |               |
| 30                                       | <b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>  | -2.760.775,00                                | -2.390.573,30 | -9.832.076,50   | -9.433.978,84 | 135.927.787,32               | 138.231.483,70 |                    |               |
| 31                                       | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 16.259.900,00                | 12.642.100,00  |                    |               |
| 32                                       | – Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 3.421.100,00                 | 3.267.298,52   |                    |               |
| 33                                       | – Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  | 0,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00                         | 0,00           |                    |               |
| 34                                       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b> | 0,00   | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 12.838.800,00                | 9.374.801,48   |                    |               |
|  |   |  |               |   |               |                              |                |                    |               |



## 4 Bilanz



## Passiva

[illegible]





## 5 Anhang





## A Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum 31. Dezember 2023 des Landkreises Nordwestmecklenburg wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und § 48 GemHVO-Doppik erstellt.

## B Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Die Bilanz weist „Davon-Vermerke“ in den Bilanzposten „Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“, „Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ sowie „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ aus. Im Zusammenhang mit der Ausführung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) entstehen dem Landkreis Forderungen und Verbindlichkeiten, die treuhänderisch verwaltet werden. Bei dem Ausweis der Forderungen als „Davon-Vermerk“ handelt es sich im Wesentlichen um die Rückforderungen von Unterhalt von Berechtigten gem. § 5 UVG sowie von Verpflichteten gem. § 7 UVG.

## C Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Neben den gesetzlichen Vorschriften zur Bilanzierung und Bewertung fand bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 die vom Kreistag am 09.12.2020 beschlossene Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises Nordwestmecklenburg Anwendung.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5 zu GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V) vorgenommen, soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 Abs. 6 und 7 GemHVO-Doppik M-V vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge von Vermögensgegenständen erfolgten entsprechend den Restbuchwerten. Buchgewinne und -verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, erfolgte in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird (lineare Abschreibung). Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Softwarelizenzen (immaterielle Vermögensgegenstände) wurden nur bilanziert, wenn sie im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) überschritten. Eine Aktivierung unentgeltlich erworbener immaterieller Vermögensgegenstände erfolgte nicht (z.B. selbst entwickelte und erstellte Software). Auf die Bilanzierung von Pflanzen und Sträuchern wurde verzichtet. Baumbestände auf unbebauten Grundstücken, die nicht planmäßig bewirtschaftet werden (z. B. Streuobstwiesen), wurden nicht erfasst. Es erfolgte die Bilanzierung des wirtschaftlichen Eigentums.

Sonderposten wurden mit den tatsächlichen Zuführungsbeträgen angesetzt. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgte ertragswirksam, entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Die Bilanzierung von Anteilen an verbundenen Unternehmen erfolgt in Höhe der Anschaffungskosten. Wenn der Wert des Anteils an einem verbundenen Unternehmen zum Abschlussstichtag

unter dem Buchwert liegt und die Wertminderung als dauerhaft anzusehen ist, ist diese Finanzanlage außerplanmäßig abzuschreiben. Eine Zuschreibung kann nur aus einer Wertaufholung oder nachträglichen Anschaffungskosten resultieren. Die Bilanzierung von Anteilen an Kapitalgesellschaften von weniger als 20 % des Nennkapitals erfolgt in Höhe der Anschaffungskosten.

Eigenbetriebe und sonstige Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, werden in Höhe der nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelten Wertansätze zum Bilanzstichtag bilanziert. Es findet eine jährliche Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals statt. Eigenkapitalerhöhungen oder Eigenkapitalminderungen auf Grund von positiven oder negativen Jahresergebnissen der Sondervermögen führen zu Ertrag oder Aufwand in der Ergebnisrechnung.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt. Es erfolgten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (siehe Anlage II Forderungsübersicht unter Nummer 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände). Wertberichtigungen wurden nicht bei Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und Forderungen gegenüber öffentlich-rechtlichen Körperschaften vorgenommen. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Rückstellungen wurden in der Bilanz gem. § 35 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet für:

- Pensionsverpflichtungen,
- Beihilfeverpflichtungen,
- Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen,
- Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die innerhalb der ersten drei Monate des folgenden Haushaltsjahres nachgeholt werden; die Maßnahmen der Instandhaltung müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein,
- Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien,
- Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren
- Sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt waren.

Der Ansatz der Rückstellungen erfolgte mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme und die Auflösung, soweit der Grund für Ihre Bildung entfallen ist. Ab einem Betrag von 5.000,00 EUR im Einzelfall wurde eine Rückstellung gebildet. Es fand eine Aufrundung auf volle 100,00 EUR statt.

Auf die Bildung von manuellen Rechnungsabgrenzungsposten wurde grundsätzlich bei Zahlungen von weniger als 1.000,00 EUR je Einzelfall verzichtet, mit Ausnahme von Zahlungen für Baustatikprüfgebühren und Brandschutzprüfgebühren. Hier erfolgte die Bildung von manuellen Rechnungsabgrenzungsposten auch unter 1.000,00 EUR je Einzelfall. Systemseitig entstehen automatisch Rechnungsabgrenzungsposten, sofern eine Zahlung zum Jahresabschluss 2023 vorlag, die erst im Jahr 2024 ergebniswirksam wird unabhängig von der Höhe der Ein- bzw. Auszahlung.

## **D Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**

### **D.1 Haushaltswirtschaft**

Die Genehmigung der Haushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2022/2023 wurde mit dem Schreiben vom 30.06.2022 vom Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern mit rechtsaufsichtlichen Anordnungen erteilt. Am 04.07.2022 wurde die Haushaltssatzung 2022/2023 und der Haushaltsplan 2022/2023 auf der Homepage des Landkreises öffentlich bekanntgemacht und war seit dem 01.01.2022 rechtskräftig.

Die rechtsaufsichtlichen Anordnungen für das Haushaltsjahr 2023 betrafen im Wesentlichen die Besetzung von neu in den Stellenplan 2023 aufgenommenen Stellen. Es gab Teilgenehmigungen von Kreditermächtigungen sowie Verpflichtungsermächtigungen für zurückgestellte Investitionsmaßnahmen.

Die rechtsaufsichtliche Anordnung zum Haushalt 2023 des Landkreises Nordwestmecklenburg vom 30. Juni 2022, die Besetzung der Stellen mit den Stellenplannummern 27, 34, 36, 150, 779 und 780 (im Stellenplan 2024 Stellenplannummern 45, 73, 27, 146, 884 und 885) zu sperren, wurde am 26.04.2024 aufgehoben.

Bereits im Haushaltsjahr 2022 zeichnete sich eine schwierigere Haushaltslage ab. Durch die Nachwirkungen der Corona-Pandemie und den Angriffskrieg in der Ukraine veränderte sich die Haushaltslage stark. Nicht nur Preissprünge machten Kreistagsbeschlüsse zu überplanmäßigen Ausgaben nötig. Auch die Fluchtbewegungen führten zu Mehrbedarfen, die sich bis in das Haushaltsjahr 2023 hinein auswirken. So wurden bereits im Haushaltsjahr 2022 eine Vielzahl von Maßnahmen für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen, um die Durchführung von pflichtigen Aufgaben sicherzustellen. Der wesentliche Teil der beschlossenen überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen konnten durch Erstattungen bzw. Mehrerträge und Mehreinzahlungen gedeckt werden.

In der Haushaltsdurchführung 2023 zeigten sich zusätzliche Mehrbedarfe, insbesondere im Jugend- und Sozialbereich, die in Summe mit den bereits beschlossenen überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen die Durchführungsbestimmungen des § 7 der Haushaltssatzung 2023 erfüllen und den Beschluss sowie Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung gem. § 48 KV M-V begründeten.

Durch Entnahmen aus der zweckgebundenen und allgemeinen Kapitalrücklage sowie dem Einsatz von Vorträgen aus dem aufgestellten Jahresabschluss 2022 konnte ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 1 GemHVO-Doppik MV unter Beibehaltung des Kreisumlagehebesatzes i.H.v. 39,6 v.H. im Nachtragshaushalt erzielt werden.

Am 19.10.2023 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 vom Kreistag beschlossen (Beschluss- Nr. 364-35/2023). Die Genehmigung durch das Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V erfolgte am 13.11.2023 vollständig zur Kreditaufnahme und Verpflichtungsermächtigungen.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 20.11.2023 auf der Internetseite des Landkreises NWM und trat somit rückwirkend zum 01.01.2023 in Kraft.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung (Jahresergebnis vor Rücklagenentnahme: - 10.724 TEUR) ist unter Berücksichtigung der Entnahmen aus der Kapitalrücklage 8.209 TEUR und positiven Vorträgen gegeben.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist darstellbar. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt 8.050 TEUR. Durch positive Vorträge aus dem Vorjahr ist der jahresbezogene negative Saldo gedeckt.

Unter Punkt F sind ausführliche analytische Auswertungen zu einzelnen Produkten und Nummern zur Ergebnis- und Finanzrechnung dargelegt. Die Vergleiche beziehen sich auf das Ist 2023 in Bezug auf die Gesamtermächtigungen 2023, sowie der Vergleich Ist 2023 zum Ist 2022.

Seit 2010 kann der Landkreis Nordwestmecklenburg den Haushaltsausgleich nach § 16 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik MV nachweisen.

### **D.1.1 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung 2023 weist Erträge in Höhe von 359.677.187,65 EUR aus. Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 372.280.324,44 EUR gegenüber. Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -12.603.136,79 EUR und nach Veränderung der Rücklagen -4.533.232,17 EUR.

Unter Berücksichtigung von Vorträgen ergibt sich ein **Ergebnis zum 31.12.2023 in Höhe von 243.316,52 EUR** (Vorjahr: 4.776.548,69 EUR).

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von -4.501.300,00 EUR verbessert sich das Ergebnis um -31.932,17 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung von -9.954.452,86 EUR verbessert sich das Ergebnis um 5.421.220,69 EUR.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V ist gegeben.

Der Anteil der Kreisumlage (79.926.254,37 EUR) beträgt 22,22 % (Vorjahr: 21,85 %) an der Summe der Erträge.

#### Entnahme aus der Kapitalrücklage

Es erfolgten Entnahmen in Höhe von insgesamt 8.209.496,89 EUR, davon:

- 3.051.919,66 EUR aus Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen nach § 23 FAG M-V. Dieser Wert wurde um 159.655,79 EUR, aufgrund im Jahresabschluss 2022 zu viel entnommener zweckgebundener Kapitalrücklage aus der Infrastrukturpauschale, reduziert.
- 24.360,30 EUR gem. § 18 Abs. 1 Satz 1 GemHVO-Doppik M-V aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten
- 512.991,44 EUR gem. § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V
- 4.779.881,28 EUR gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

#### Einstellung in Kapitalrücklage

Es erfolgten Einstellungen gem. § 18 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik M-V in Höhe von 139.592,27 EUR aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten.

#### Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2024

Es wurden Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 13.616.871,17 EUR (Vorjahr: 5.453.152,86 EUR) übertragen. Hiervon entfallen 8.700.000,00 EUR auf begonnene Beschaffungen im Zusammenhang mit der Energiemangellage. Diese werden vollständig vom Land erstattet. Allerdings dürfen haushaltsrechtlich nur die Aufwandsermächtigungen und nicht die Ertragsermächtigungen übertragen werden.

Für Erträge werden keine Ermächtigungen in das Folgejahr ausgewiesen (Vorjahr: 0).

Nähere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind unter Punkt F.1 dargelegt.

### **D.1.2 Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung weist laufende Einzahlungen in Höhe von 351.183.379,40 EUR aus. Dem stehen laufende Auszahlungen in Höhe von 355.967.466,30 EUR gegenüber. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung beträgt -4.784.086,90 EUR. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -7.158.596,85 EUR ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -11.942.683,75 EUR (Vorjahr: Finanzmittelüberschuss i.H.v. 4.114.328,96 EUR) entstanden.

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -6.484.829,74 EUR verbessert sich das Ergebnis um -1.700.742,84 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -17.175.100,45 EUR verbessert sich das Ergebnis um 12.391.013,55 EUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich planmäßiger Tilgung beträgt -8.051.385,42 EUR. Einschließlich der vorgetragenen Jahresüberschüsse aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 12.013.319,66 EUR wird zum 31.12.2023 ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 3.961.934,24 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V ist gegeben.

#### Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2024

Für laufende Auszahlungen wurden Ermächtigungen in Höhe von 17.912.935,28 EUR (Vorjahr: 10.690.270,71 EUR) übertragen, wovon 8.700.000,00 EUR auf die Beschaffungen zur Beseitigung der Energiemangellage entfallen.

Für laufende Einzahlungen werden keine Ermächtigungsübertragungen vorgenommen (Vorjahr: 0 EUR).

#### Liquide Mittel

Zum 31.12.2023 werden liquide Mittel in Höhe von 9.710.474,96 EUR (Vorjahr: 12.010.016,48 EUR) ausgewiesen. Der Landkreis war stets liquide.

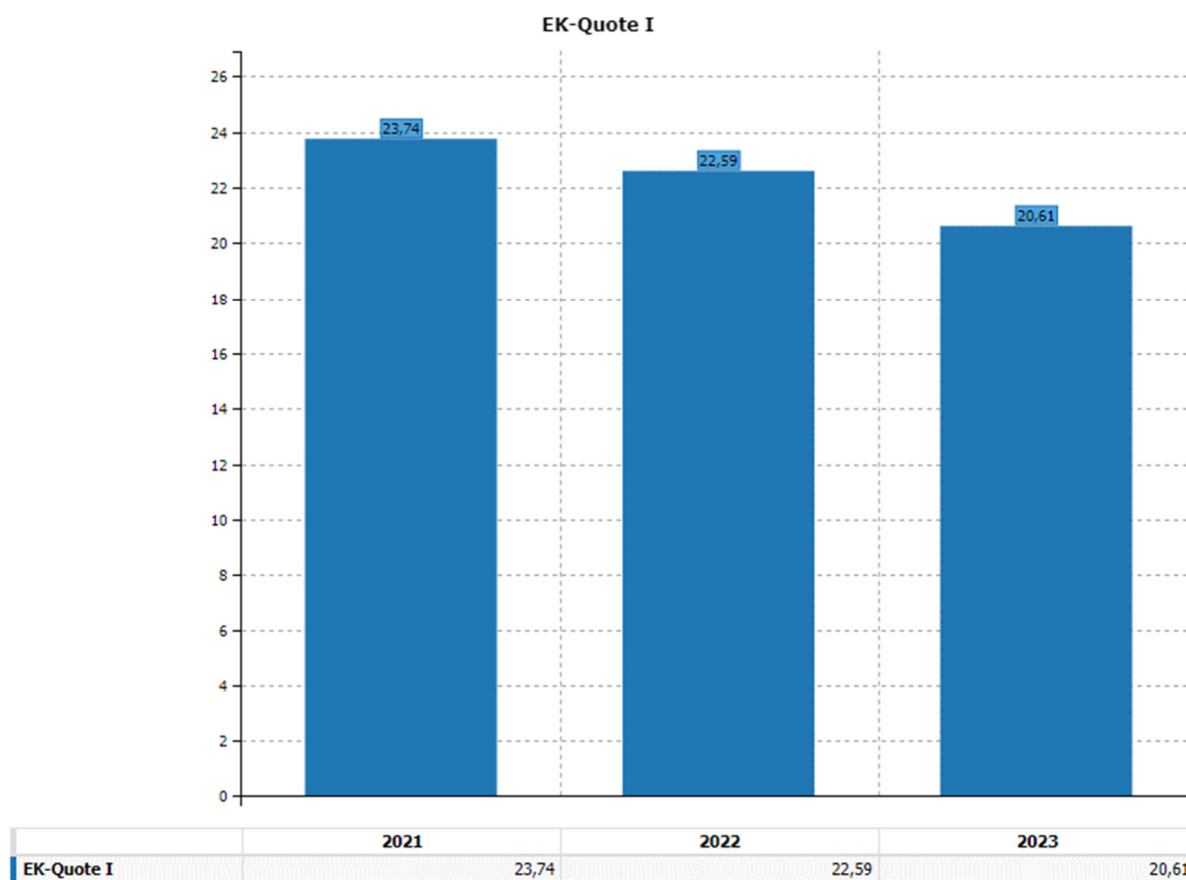
Nähere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind unter Punkt F.2 dargelegt.

## D.2 Vermögenslage

### Eigenkapitalquote I

*Eigenkapital / Bilanzsumme x 100*

Die Eigenkapitalquote I gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen ist. Je höher dieser ist, desto krisenfester ist die Finanzierung des Vermögens abgesichert bzw. desto geringer ist die Abhängigkeit des Landkreises von Kreditgebern. Insbesondere der Entwicklungsverlauf der Eigenkapitalquote ist ein Indikator für die Nachhaltigkeit und die Generationengerechtigkeit. Ein gleichbleibender Wert ist hierbei ein Indiz für einen bewussten und sorgsamem Ressourceneinsatz. Um eine stetige Aufgabenerfüllung zu sichern, ist ein möglichst hoher Wert anzustreben.

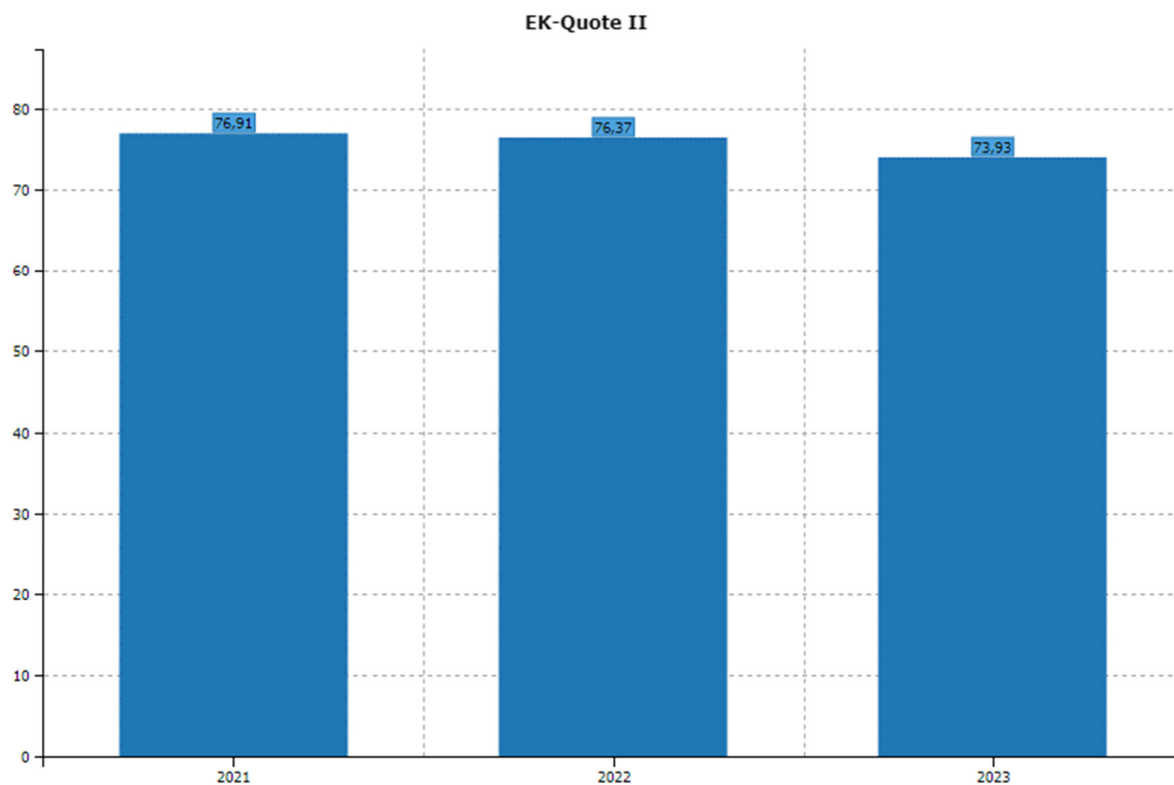


Zum 31.12.2023 betrug die Eigenkapitalquote I 20,61 % %. Diese verhältnismäßig geringe Eigenkapitalquote lässt eine hohe Verschuldung des Landkreises vermuten. Hier ist jedoch zu beachten, dass die bilanzierten Sonderposten kein Eigenkapital darstellen (siehe Eigenkapitalquote II).

## Eigenkapitalquote II

*Eigenkapital + Sonderposten (ohne Sonderposten Gebührenaussgleich) / Bilanzsumme x 100*

Die Eigenkapitalquote II erweitert die zuvor ermittelte Eigenkapitalquote I um die Sonderposten (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich), da diese auch wirtschaftliches Eigentum des Landkreises darstellen.

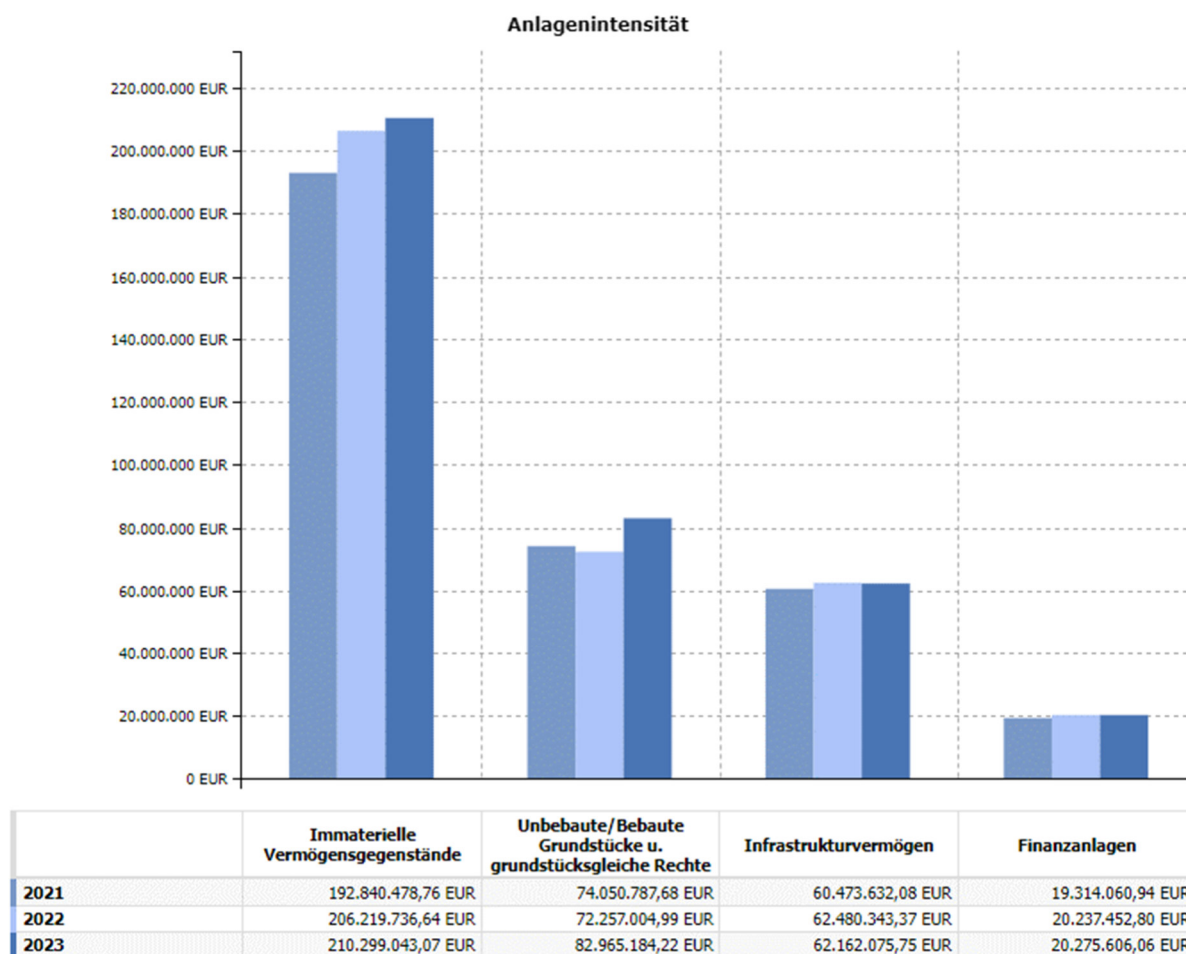


In den letzten drei Jahren wies die Eigenkapitalquote immer einen Wert von über 70 % aus. Im direkten Vergleich mit dem Jahr 2022 ist der Wert zum Jahresabschluss 2023 um 2,44 % geringer. Dies liegt sowohl an der Reduzierung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag, als auch an einer Steigerung des Fremdkapitals (Rückstellungen und Verbindlichkeiten).

## Anlagenintensität

*Anlagevermögen / Gesamtvermögen x 100*

Die Anlageintensität des Landkreises Nordwestmecklenburg beträgt 90,36 % (2022: 90,37 %; 2021: 90,30 %). Das bedeutet, dass entsprechend hohe Fixkosten z. B. in Form von Abschreibungen oder Wartungs- und Instandhaltungskosten anfallen. Ebenfalls ist langfristig mit einem hohen Kapitalbedarf für Ersatzinvestitionen zu rechnen. Das Anlagevermögen umfasst immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie Finanzanlagen. Die Sachanlagenintensität beträgt 39,05 %.

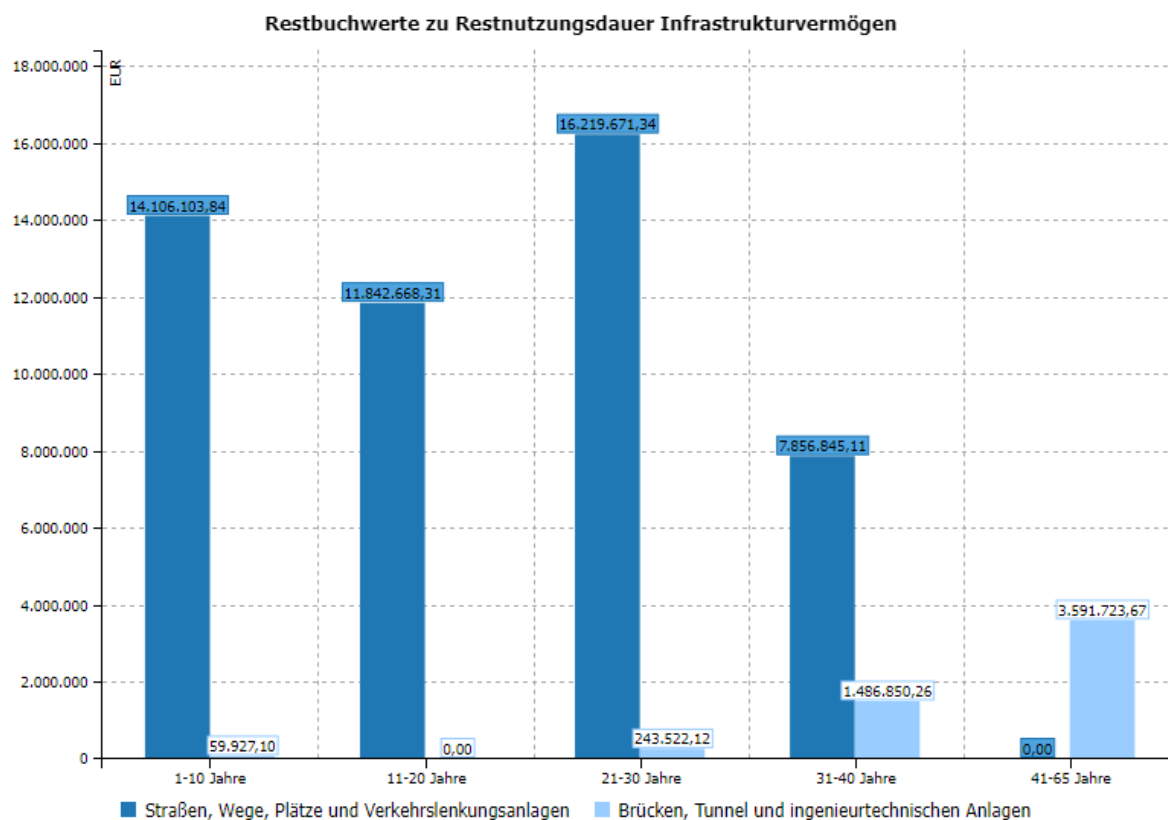




## Anlagenabnutzungsgrad

*kumulierte Abschreibungen / historische Anschaffungs-/Herstellungskosten Jahresende x 100*

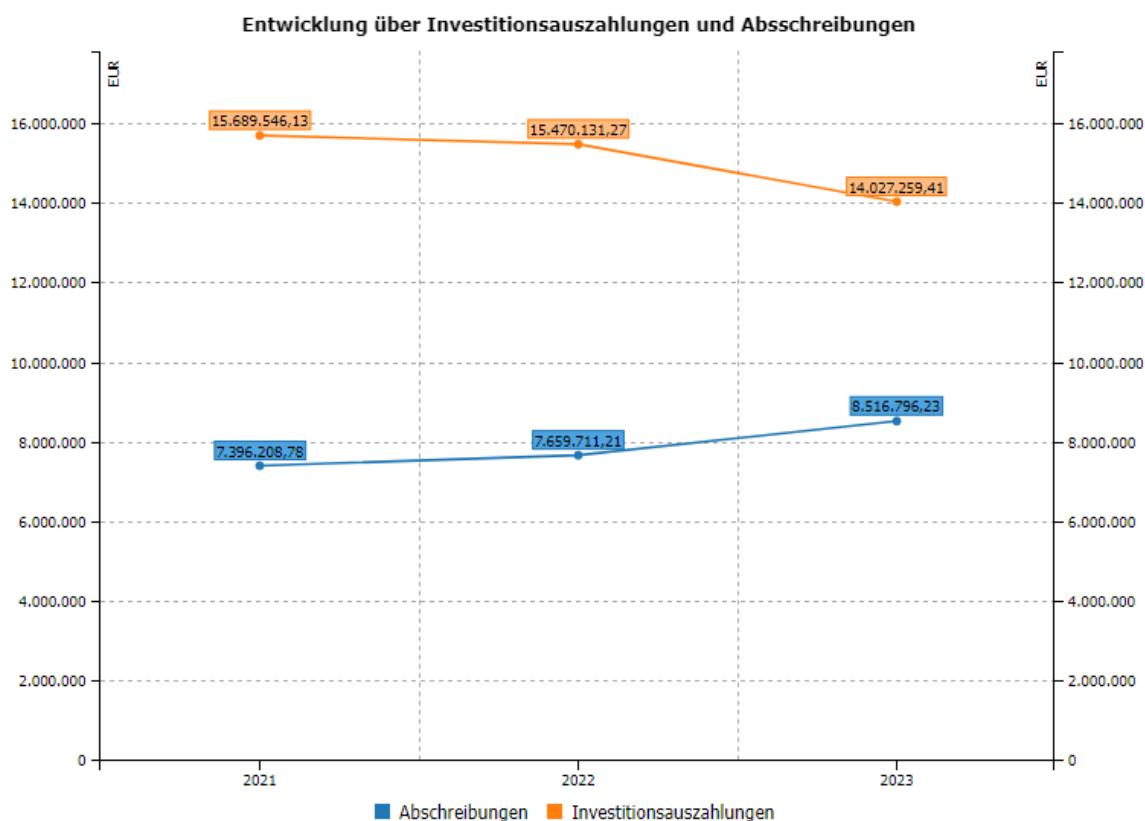
Insgesamt ist das Anlagevermögen des Landkreises zu 31,23 % (2022: 30,83 %; 2021: 31,20 %) abgeschrieben. Für das Infrastrukturvermögen sind das 65,49 % (2022: 64,60 %; 2021: 64,64 %). Der Abnutzungsgrad zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen erneuert werden muss. Finanzierungsbedarf für Ersatzinvestitionen ist zu erwarten.



## Reinvestitionsquote

*Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen / Abschreibungen x 100*

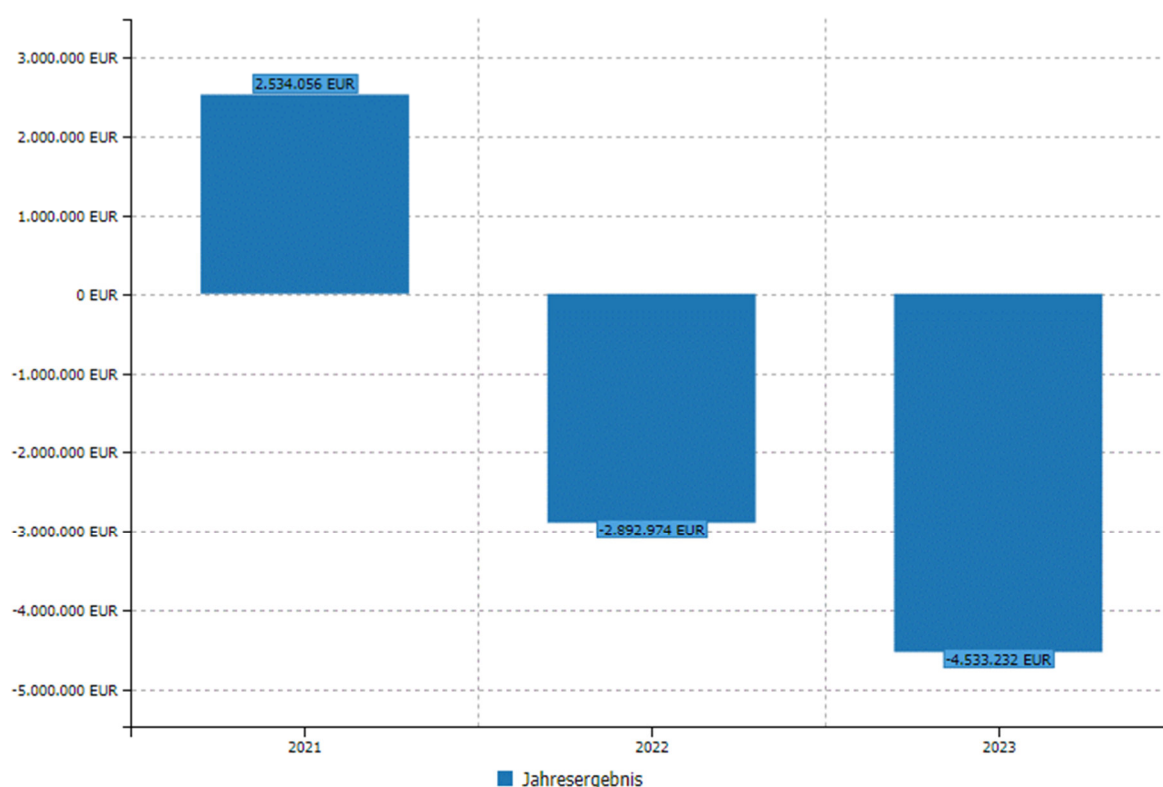
Die Reinvestitionsquote des Landkreises beträgt 164,70 % (2022: 201,97 %; 2021: 212,13 %). Eine Quote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Auf Grund von Preissteigerungsraten und der Berechnung der Abschreibungen mittels Anschaffungs- und Herstellungskosten ist zur realen Erhaltung des Anlagevermögens eine Reinvestitionsquote von mehr als 100 % erforderlich.



## D.3 Ertragslage

### Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung

Mit dem Jahresergebnis kann die allgemeine aktuelle Haushaltslage bzw. wirtschaftliche Situation des Landkreises bestimmt werden. Es gibt „unter dem Strich“ den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen im Haushaltsjahr einschließlich der Veränderungen der Rücklagen wieder. Anzustreben ist ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Die Entwicklung dieser Kennzahl verdeutlicht, ob der Spielraum zukünftiger Generationen verringert oder erweitert wird. Die Kennzahl spiegelt Leistungsfähigkeit und Generationengerechtigkeit des Haushalts wider.

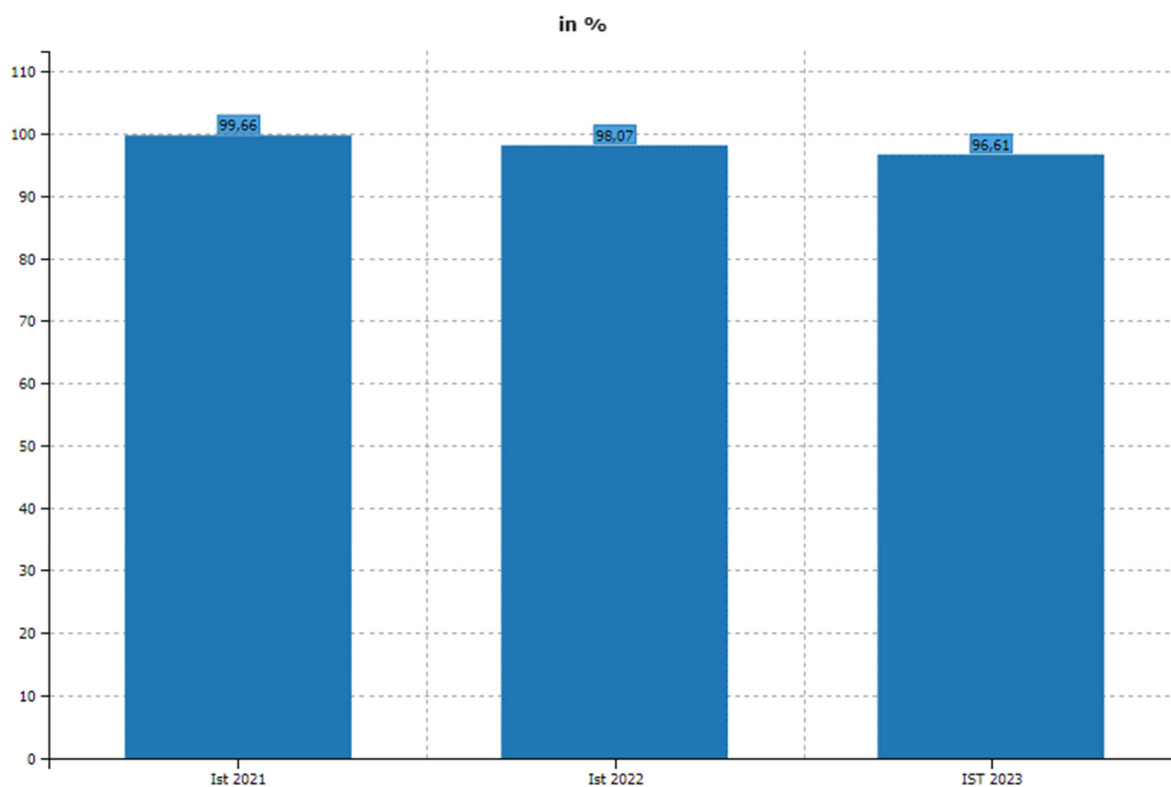


Das Rechnungsjahr 2021 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.534.056,01 EUR ab. Das Ergebnis in 2022 in Höhe von -2.892.974,14 EUR sowie das Ergebnis 2023 von -4.533.232,17 werden durch vorhandene Ergebnisvorträge ausgeglichen.

**Deckungsgrad der laufenden Verwaltungstätigkeit**

*(Summe der Erträge / Summe der Aufwendungen) x 100*

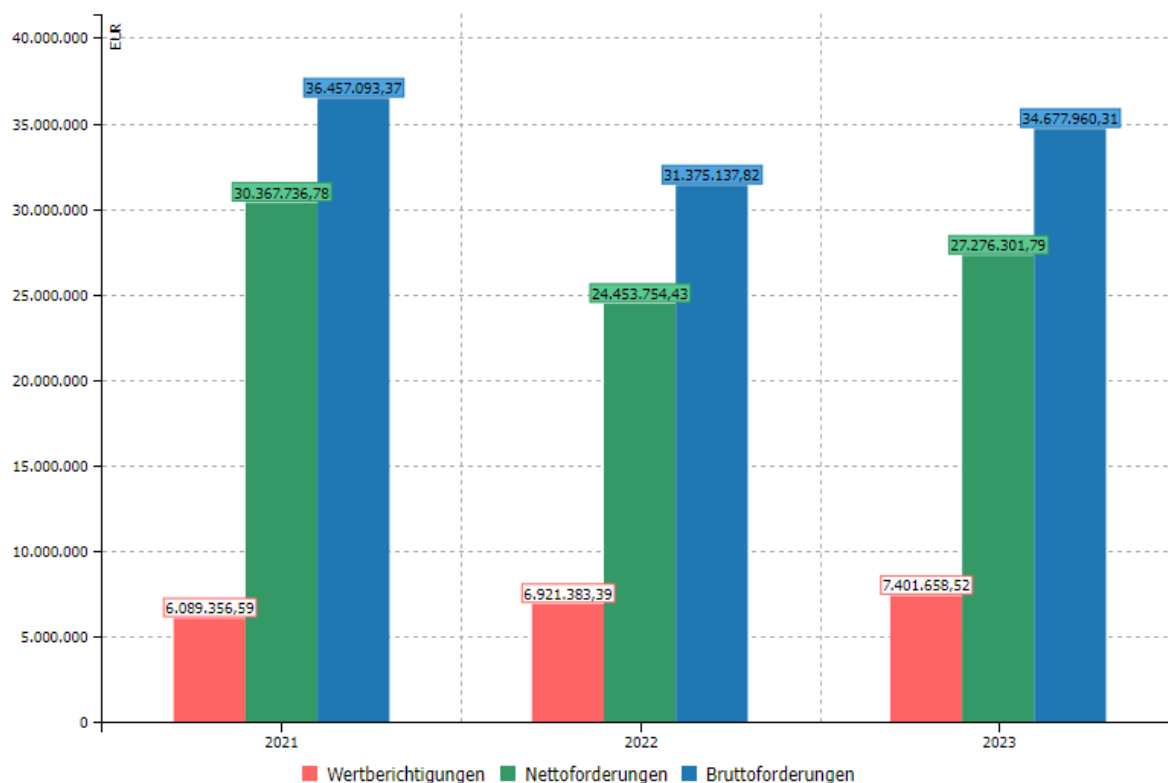
Angezeigt wird der Grad der Deckung der Aufwendungen durch die Erträge. Anzustreben ist ein Wert von mindestens 100%. Die Kennzahl nimmt damit Bezug auf die Leistungsfähigkeit des Haushalts.



Die in den Jahren 2021 bis 2023 aufgetretenen Unterdeckungen zwischen Erträgen und Aufwendungen konnte im Ergebnis durch den Einsatz vorhandener Rücklagenbestände sowie durch positive Ergebnisvorträge ausgeglichen werden.

## D.4 Finanzlage

### Forderungsentwicklung

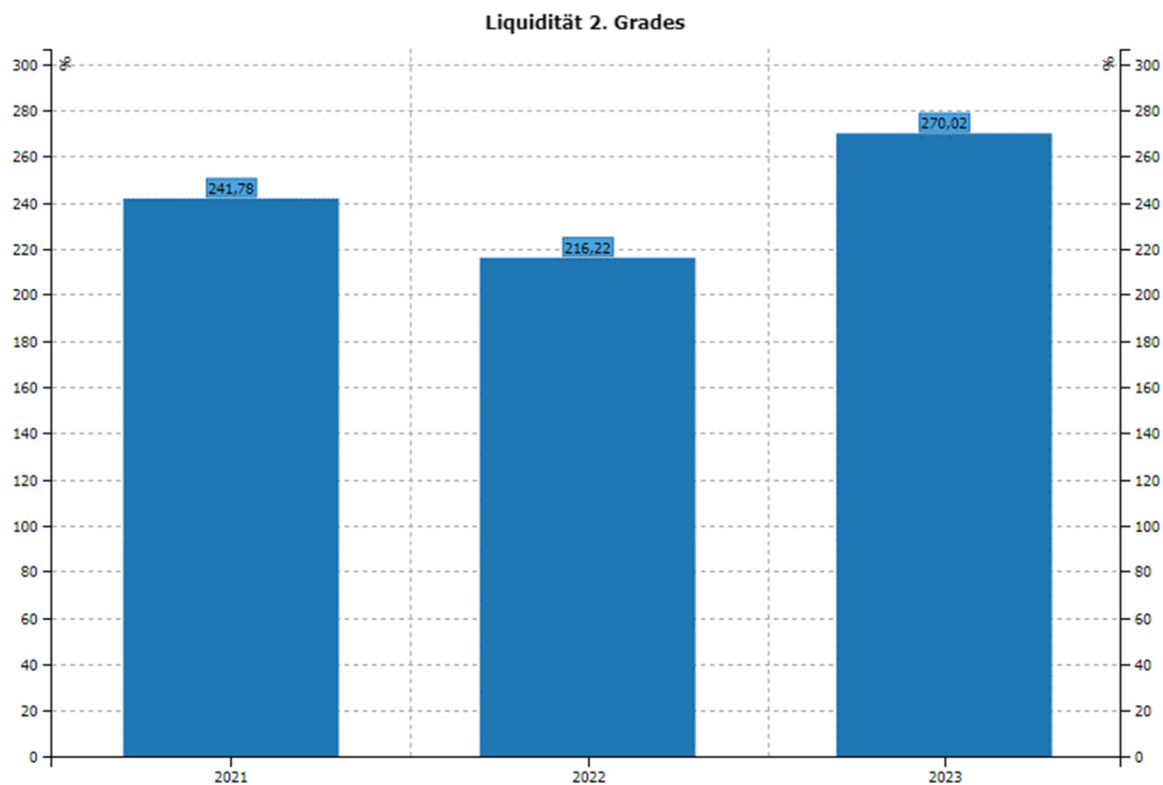


Das Diagramm zeigt die Zusammensetzung der Forderungen der letzten drei Jahre sowie die Wertberichtigungen und bilanzierten Forderungen (Nettoforderungen). Die Bruttoforderungen erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 3.303.466,77 EUR. Der Forderungsanstieg liegt hauptsächlich an kurzfristigen Forderungen die in 2024 beglichen werden.

**Liquidität 2. Grades**

*(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100*

Die Liquidität 2. Grades gibt an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Hierbei sollte mindestens ein Wert von 100 % erreicht werden.

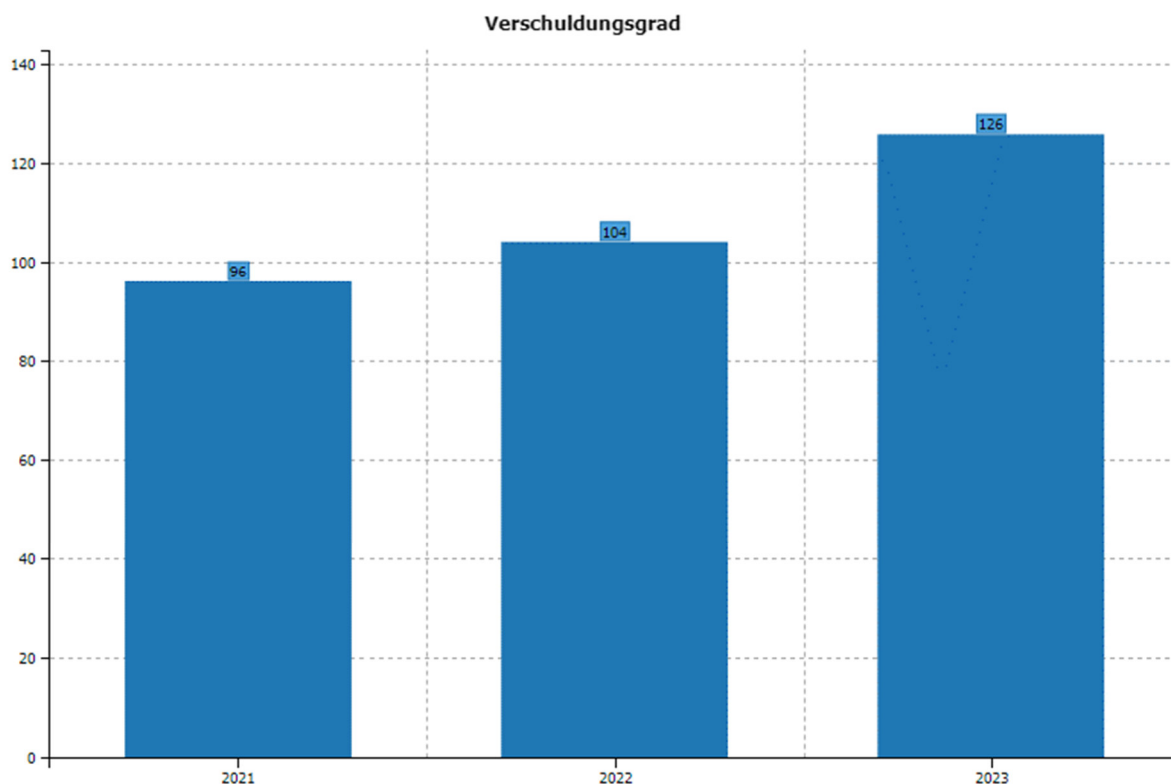


Im Jahr 2023 betrug die Liquidität 2. Grades 270,02 % und ist damit im Vergleich zum Jahr 2022 um 53,79 % gestiegen. Ursache für den Anstieg ist eine Reduzierung der kurzfristigen Verbindlichkeiten im Vorjahresvergleich um 3.620.274,78 EUR.

## Verschuldungsgrad

$$\text{Fremdkapital} / \text{Eigenkapital} \times 100$$

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital an. Durch eine Kreditaufnahme, welche die Tilgungsleistungen übersteigt, wird der Verschuldungsgrad gesteigert. Je höher die Verschuldung des Landkreises ist, desto größer ist auch der von ihm zu tragende Kapitaldienst. Dies hat wiederum Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich.

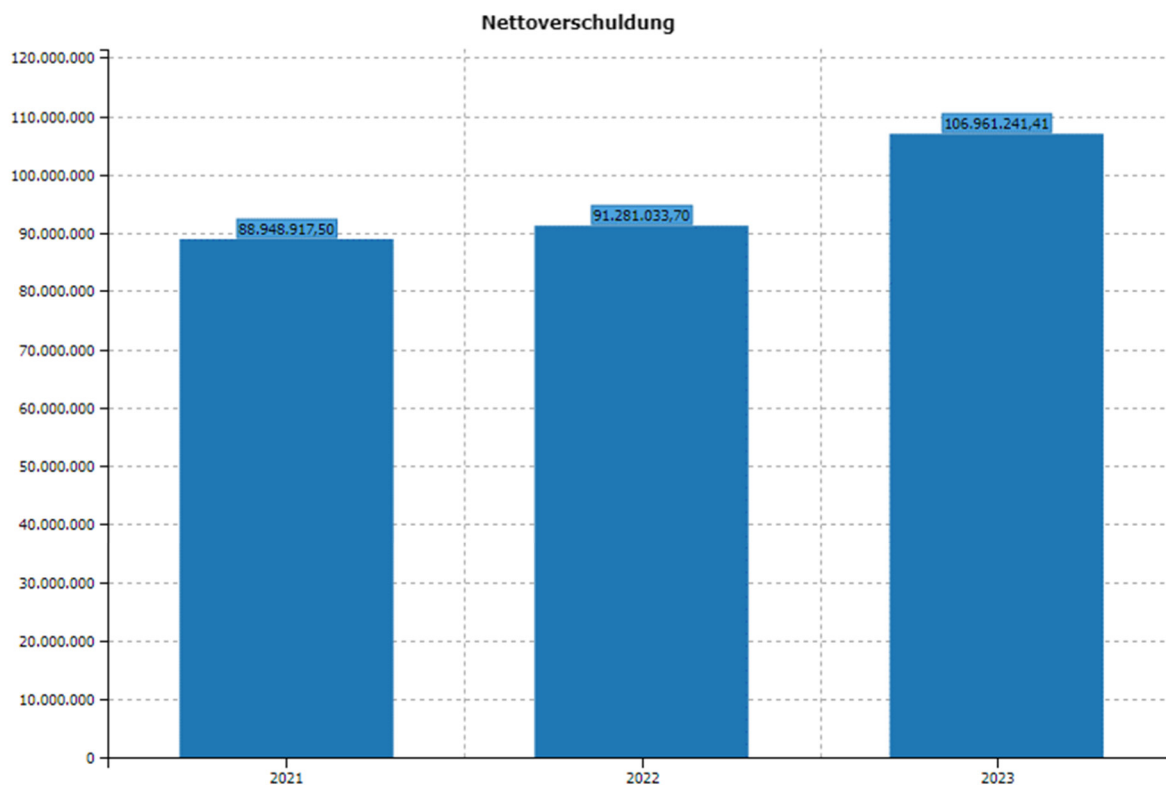


Das Fremdkapital setzt sich aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 stiegen die Rückstellungen und Verbindlichkeiten um 13.380.666,19 EUR. Das Eigenkapital reduzierte sich um 6.603.770,47 EUR. Sowohl der Anstieg des Fremdkapitals, als auch die Reduzierung des Eigenkapitals führten zu einer Steigerung des Verschuldungsgrades auf 126,11 %.

## Nettoverschuldung

*Summe der Rückstellungen + Verbindlichkeiten - liquide Mittel*

Die Nettoverschuldung zeigt die Höhe der Verschuldung des Landkreises an. Diese ergibt sich aus der Summe der Rückstellungen und Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel.



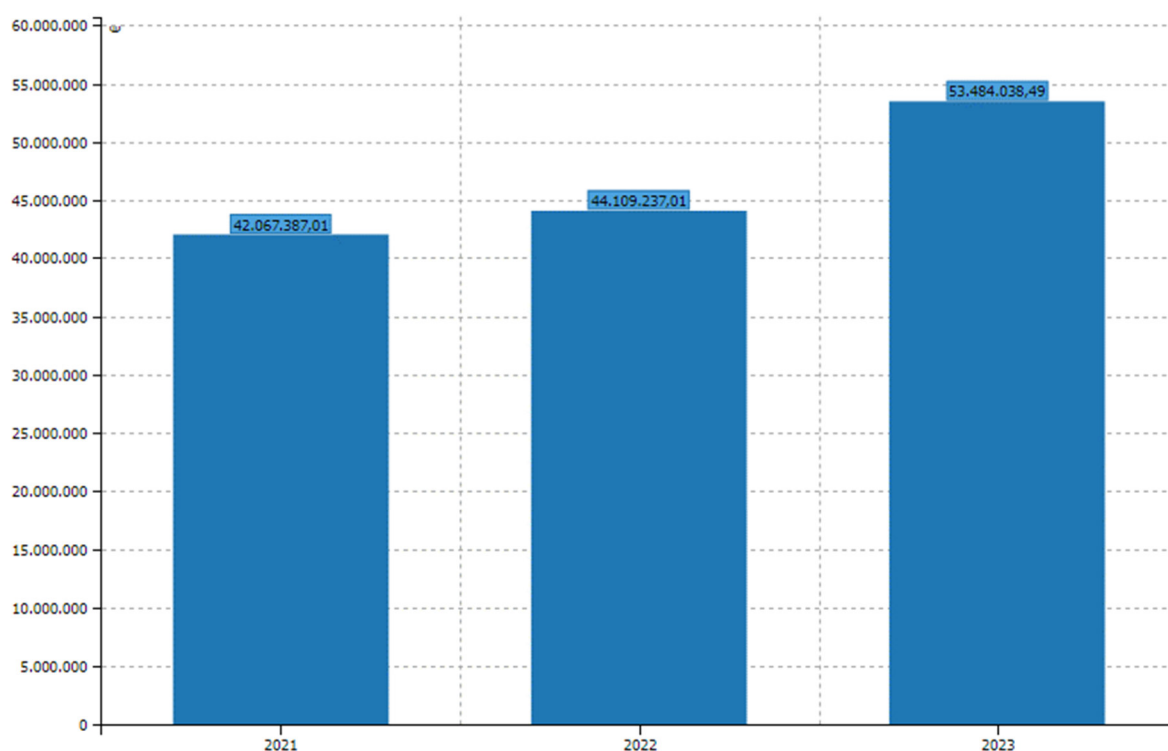
Die Nettoverschuldung des Landkreises beträgt zum Jahresabschluss 2023 106.961.241,41 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr liegt eine Erhöhung von 15.680.207,71 EUR vor.



**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten**

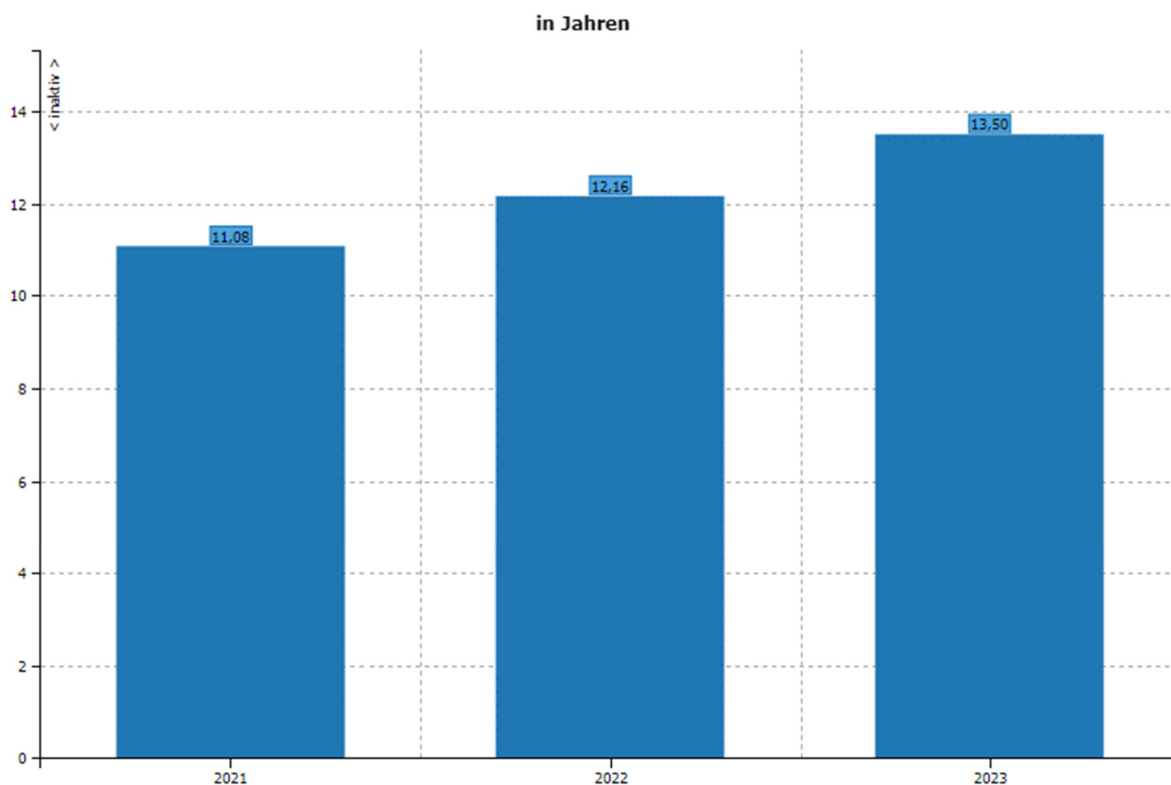
Die Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stellt sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| 1. Stand 01.01.2023        | 44.109.237,01 EUR |
| 2. Kreditaufnahme          | 12.642.100,00 EUR |
| 3. planmäßige Tilgung      | 3.267.298,52 EUR  |
| 4. außerplanmäßige Tilgung | 0,00 EUR          |
| 5. Stand 31.12.2023        | 53.484.038,49EUR  |

**Entwicklung des Schuldenstandes aus Investitionskrediten**

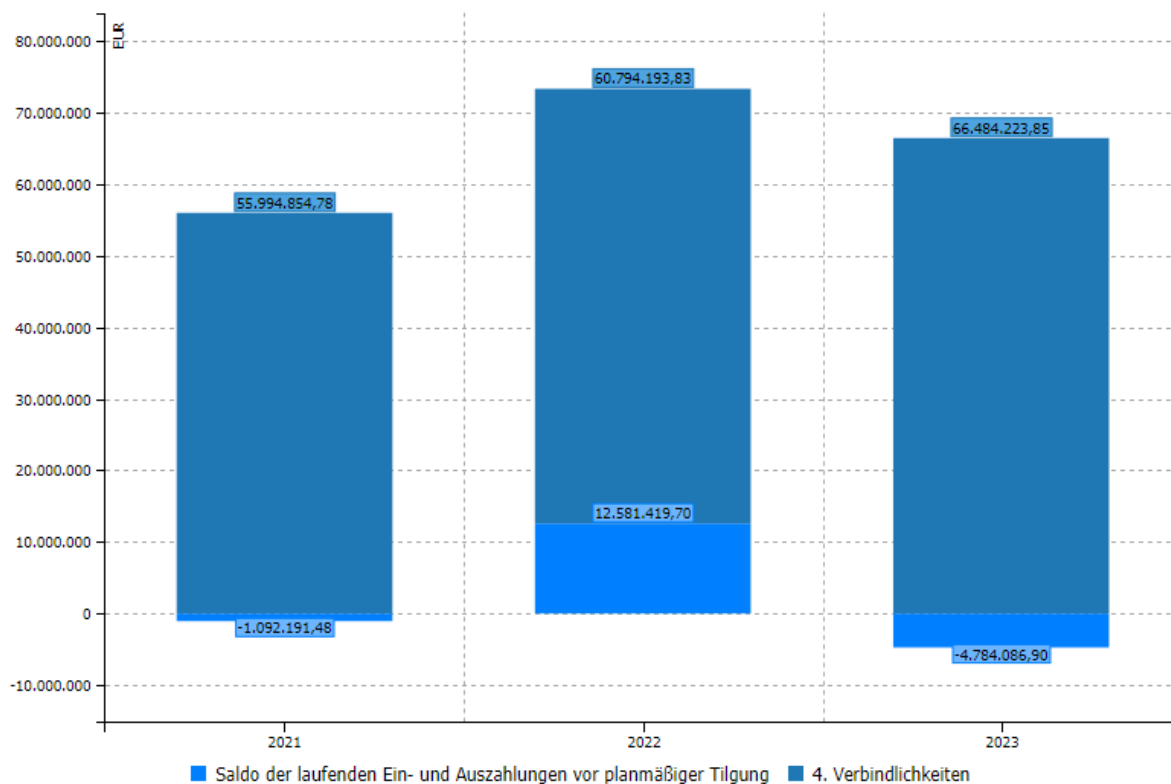
**Durchschnittliche Schuldentilgungsdauer**

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.



## Entschuldungsgrad

Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen.

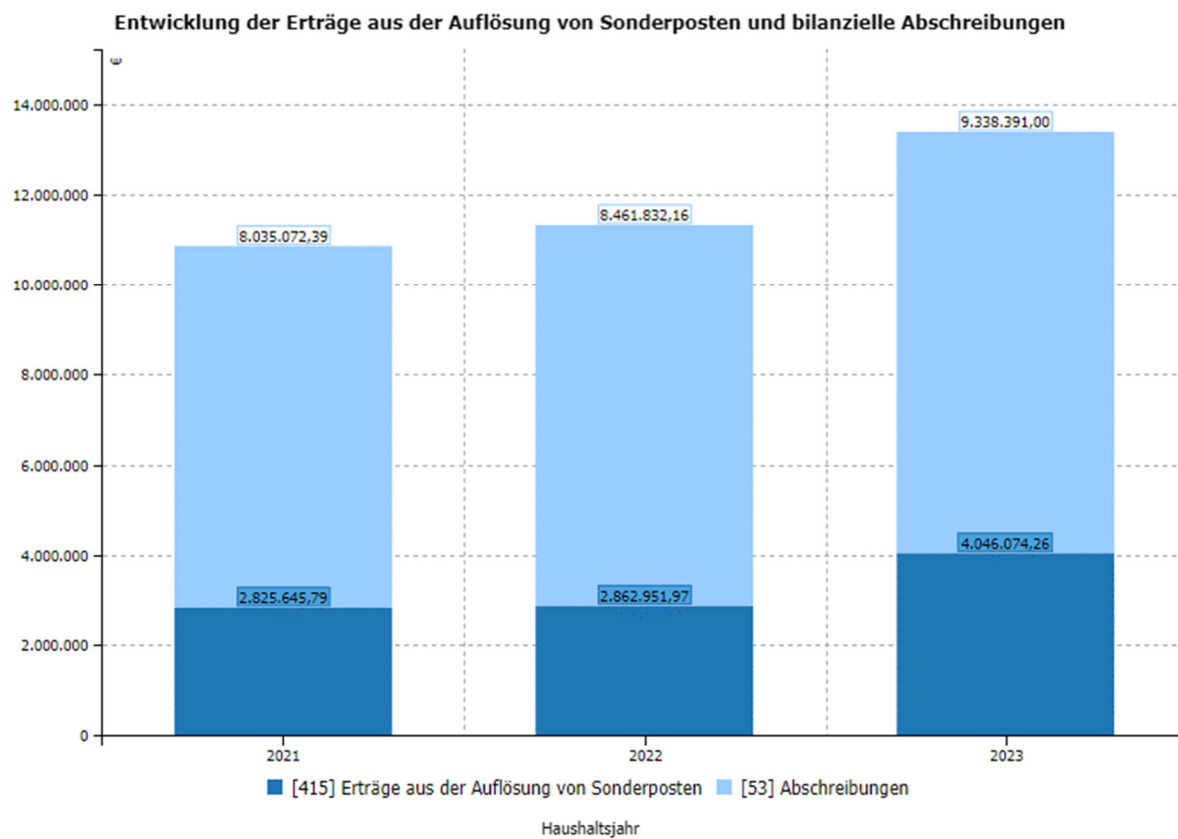


Der Entschuldungsgrad beträgt in 2023 -7,20 % und ist gegenüber den Vorjahren gesunken (2022: 20,70 %; 2021:-1,95 %).

### Jährliche Drittfinanzierungsquote

*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen x 100*

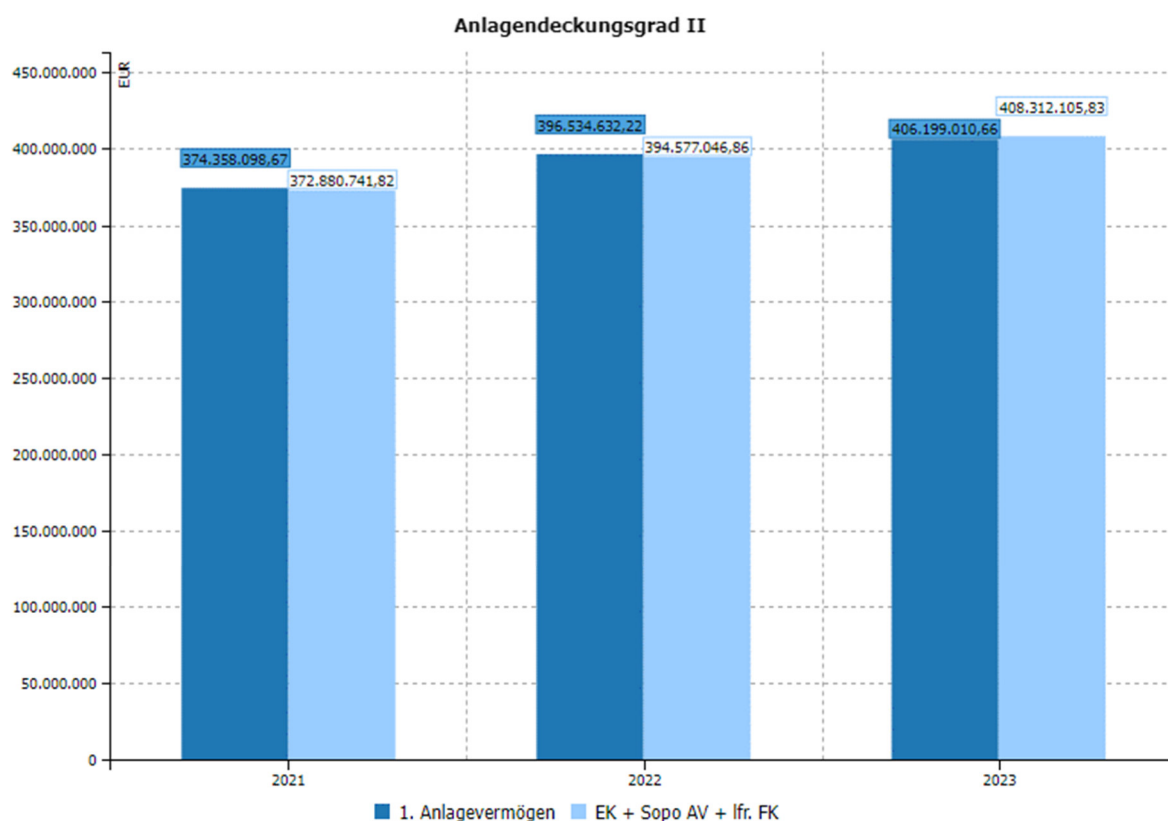
Die Quote beträgt 43,33 % (2022: 33,83 %; 2021: 35,17 %) und zeigt, dass etwa zwei Fünftel des Abschreibungsaufwandes durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt sind.



**Anlagendeckungsgrad I + II**

*Eigenkapital / Anlagevermögen x 100*

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt, dass der Landkreis 22,81 % (2022: 25,00 %; 2021: 26,29 %) seines Anlagevermögens aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Erweitert man den Anlagendeckungsgrad I um die Sonderposten, sind 81,82 % des Anlagevermögens finanziert (2022: 84,51 %; 2021: 85,18 %). Unter Berücksichtigung des langfristigen Fremdkapitals (Anlagendeckungsgrad II) werden erstmals 100 % erreicht (2023: 100,52 %; 2022: 99,51 %; 2021: 99,61 %).



## E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Im Anhang werden alle Bilanzposten mit dem Jahresabschlussbestand 2023 sowie deren Veränderung zum Vorjahr angegeben. Die Nummerierung der Überschriften orientiert sich an der Nummerierung der Posten in der Bilanz. Gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO-Doppik erfolgt die Erläuterung wesentlicher Veränderungen von Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr. Als wesentlich gilt in diesem Sinne die Veränderung eines Bilanzpostens im Vergleich zum Vorjahr von mindestens 100.000,00 EUR. Darüber hinaus erfolgt die Abbildung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögenslage des Landkreises Nordwestmecklenburg (§ 60 Abs. 1 KV M-V). Zusätzliche Erläuterungen erfolgen, wenn Posten nicht mit denen des Haushaltsvorjahres vergleichbar sind und eine betragsmäßige Anpassung von Bilanzposten des Haushaltsvorjahres erfolgte.

### E.1 Aktiva

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| <b>E.1.1 Anlagevermögen</b> | <b>406.199.010,66 EUR</b> |
|                             | 9.664.378,44 EUR          |

Eine körperliche Inventur ist zum Stichtag 31.12.2023 erfolgt. Die sich aus der Inventur ergebenden Änderungen sind in der Anlagenbuchhaltung/Vermögensverwaltung des Landkreises einzeln nachgewiesen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (u.a. Skonti) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Für die Nutzungsdauer wurde die Abschreibungstabelle gemäß Anlage 5 der GemHVO-Gem-KVO-DoppVV M-V zugrunde gelegt. Die gewährten Zuwendungen bzw. Investitionszuschüsse wurden linear über die Dauer der Zweckbindung abgeschrieben. Bei den Zu- und Abgängen im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Ergänzend zu den Anhangserläuterungen wird auf die Anlagenübersicht verwiesen.

|  |                           |
|--|---------------------------|
| <b>E.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>210.299.043,07 EUR</b> |
|  | 4.079.306,43 EUR          |
| <b>E.1.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b> | <b>1.335.647,52 EUR</b>   |
|  | 1.057.233,24 EUR          |

Die Abschreibungshöhe beträgt 403.107,81 EUR für das Jahr 2023.

Im Bereich ÖPNV wurden für die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH mehrere Programme mit einem Wert von 671.837,71 EUR angeschafft, die zum einen für die Bearbeitung der Abonnenten und zum anderen für das Bestellsystem des Anrufbusses genutzt werden. Des Weiteren unterstützt bei diesem Busunternehmen eine weitere Software das bargeldlose Zahlen. Außerdem konnten 506.950,58 EUR für Software aus dem Projekt MintesO aktiviert werden. Die IT-Abteilung investierte 141.832,82 EUR für verschiedene Lizenzen, das Programm LÄMMkom LISSA wurde erweitert (96.747,00 EUR) und das Buchungsprogramm HKR wurde mit einem Sondermodul für das DMS ausgestattet (25.561,20 EUR).

**E.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen****7.075.607,43 EUR**

968.755,57 EUR

Es fielen Abschreibungen in Höhe von 780.555,15 EUR an.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden unter anderem die folgenden Zuwendungen geleistet:

| <b>Geleistete Zuwendung</b>  | <b>Betrag in EUR</b> |
|--|----------------------|
| Tanklöschfahrzeuge TLF 4000 - Feuerwehr Bad Kleinen, Klütz, Rehna, Hohenkirchen [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)]   | 350.000,00           |
| Drehleiter DL - Feuerwehr Boltenhagen, Grevesmühlen, Neukloster, Dorf Mecklenburg [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)] | 882.000,00           |
| Rettungsboot - Feuerwehr Neukloster, Dassow (Förderung überörtlicher Aufgaben der Feuerwehren)   | 32.000,00            |
| <b>Summe</b>   | <b>1.264.000,00</b>  |

Des Weiteren wurden 126.000,00 EUR für die Drehleiter der Feuerwehr Grevesmühlen durch den Landkreis Nordwestmecklenburg gefördert. Eine weitere Förderung an die Feuerwehr Neukloster für ein Tanklöschwagen wurde in Höhe von 390.199,23 EUR ausgezahlt.

**E.1.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse****3.285.603,31 EUR**

-547.193,93 EUR

Die Abschreibungen in 2023 betrugen 486.156,76 EUR.

Im Jahr 2023 wurden keine Investitionszuschüsse aktiviert. Aufgrund Widerrufs- und Rückforderungsbescheide konnten 2023 Zuschüsse im Bereich Jugend zurückgefordert werden (61.035,17 EUR).

**E.1.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände****198.602.184,81 EUR**

2.600.511,55 EUR

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 3.174.379,77 EUR geleistet. Hier wurden unter anderem für folgende Bereiche Zahlungen getätigt:

| <b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b> | <b>Betrag in EUR</b> |
|--|----------------------|
| Kita-Förderung Landkreis Nordwestmecklenburg             | 1.260.067,35         |
| Breitbandausbau  | 1.777.482,48         |
| <b>Summe</b>   | <b>3.037.549,83</b>  |

Des Weiteren wurde ein Betrag in Höhe von 6.000,00 EUR im Bereich Kulturförderung für Musikinstrumente (Musikschulfreunde e. V., Wismar) gezahlt. Im Bereich Straßen-/Tiefbau wurden für die Baumaßnahme an der Kreisstraße 23 (Ortsdurchfahrt Gadebusch) 94.545,94 EUR der Stadt Gadebusch erstattet, die bei Fertigstellung der Maßnahme die Anschaffungskosten der Straße mindern werden.

Aufgrund der beginnenden Zweckbindung bzw. der Fertigstellung wurden 506.950,58 EUR in die Bilanzposten 1.1.1 umgebucht. Dies waren Anzahlungen für Softwarelizenzen des Projektes MintesO, die aktiviert wurden.



|                            |                           |
|----------------------------|---------------------------|
| <b>E.1.1.2 Sachanlagen</b> | <b>175.624.361,53 EUR</b> |
|                            | 5.546.918,75 EUR          |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>E.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | <b>110.784,84 EUR</b> |
|   | 0,00 EUR              |

|  |                          |
|--|--------------------------|
| <b>E.1.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b> | <b>82.854.399,38 EUR</b> |
|  | 10.708.179,23 EUR        |

Die Abschreibungen beliefen sich auf 2.032.505,11 EUR.

- Grund und Boden:

2023 wurde im Zuge der Komplettsanierung des GHG in Wismar ein neues Grundstück zum Preis von 338.342,13 EUR gekauft.

- Gebäude:

Im Februar 2023 konnte die große Baumaßnahme an der Förderschule Sehen in Neukloster beendet werden. Der Wert des Gebäudes wurde dadurch um 11.134.908,10 EUR erhöht. Im Zuge der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes und der dadurch durchgeführten Baumaßnahmen stiegen bei mehreren Schulen (u. a. Gymnasium Grevesmühlen, Gymnasium Schönberg, Förderschule Gadebusch) die Gebäudewerte um insgesamt 1.052.595,16 EUR an. Die Förderschule Wismar erhielt auf dem Schulgelände einen neuen Schülerunterstand, der durch die Erneuerung der umliegenden Außenanlagen erweitert werden konnte. Die Gesamtkosten betragen 28.815,09 EUR.

- Außenanlagen:

Aufgrund der durchgeführten Komplettsanierung der Förderschule Sehen in Neukloster wurden die dazugehörigen Außenanlagen im Wert von 178.600,86 EUR aktiviert. Beim Gymnasium Schönberg wurde ein neues Podest/eine neue Holzfläche angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen 9.569,74 EUR.

**E.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen****62.162.075,75 EUR****-318.267,62 EUR**

In der Bilanzposten 1.2.4 sind insgesamt 4.303.528,75 EUR Abschreibungen angefallen.

- Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen

In diesem Bereich wurden keine nennenswerten Investitionen getätigt (< 1 TEUR).

- Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

Im Jahr 2023 konnten folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert werden:

| Bezeichnung   | AHK in EUR          |
|---|---------------------|
| Radweg zwischen Wisch und Zierow                    | 799.204,06          |
| Freistrecke Wisch - Zierow                          | 307.185,32          |
| Groß Molzahn - Klein Molzahn (inkl. Ortsdurchfahrt) | 1.848.920,77        |
| <b>Summe</b>  | <b>2.955.310,15</b> |

Die Restbuchwerte der alten Straßen in Höhe von 19.249,09 EUR wurden in Abgang gestellt.

Des Weiteren wurden unter anderem die Anschaffungs- und Herstellungskosten der folgenden Straßenabschnitte nachträglich aktiviert:

| Bezeichnung                      | nachträgliche Herstellungskosten in EUR | Minderung Herstellungskosten in EUR |
|----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Radweg K17 Grevesmühlen - Börzow | 97.397,29                               | 0,00                                |
| Ortsdurchfahrt Kletzin           | 37.400,22                               | 17.454,25                           |
| Freistrecke Nienmark - Böken     | 39.268,54                               | 0,00                                |
| <b>Summe</b>                     | <b>174.066,05</b>                       | <b>17.454,25</b>                    |

Im Bereich des ÖPNV wurden 51 dynamische Fahrgastinformationssysteme (kurz DFI) aktiviert. Diese mit dem Boden verbundenen Anzeigentafeln für die Fahrgäste haben einen Gesamtwert von 811.802,17 EUR.

- Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

Im Haushaltsjahr 2023 wurden einzelne Grundstücke für die Kreisstraßen gekauft und verkauft. Damit änderten sich die Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten der Kreisstraßengrundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 69.955,76 EUR (Zu- und Abgänge).

**E.1.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden****9.996,57 EUR****-1.254,32 EUR**

**E.1.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler****312.699,43 EUR**

-448,64 EUR

**E.1.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge****3.429.135,03 EUR**

327.964,76 EUR

Die Bilanzposten wies Abschreibungen in Höhe von 562.758,02 EUR aus.

Zum 31.12.2023 verfügt der Landkreis über einen Bestand von 139 Fahrzeugen.

Für die Beschaffung von Fahrzeugen sowie deren Zusatzgeräte fielen 2023 Anschaffungskosten in Höhe von 537.682,85 EUR an.

| Bezeichnung                                 | Anschaffungskosten in EUR |
|---|---------------------------|
| 2x Rasentraktor für Schulen                 | 29.347,45                 |
| Schneeschild mit Vulkolanleiste             | 2.367,21                  |
| historischer Radlader                       | 7.000,00                  |
| Nullwendekreismäher                         | 7.404,78                  |
| Fahrzeuge/Anbaugeräte Kreisstraßenmeisterei | 491.563,41                |
| <b>Summe</b>                                | <b>537.682,85</b>         |

Aufgrund eines Brandes am Standort Warin (FTZ) kamen mehrere Fahrzeuge zu Schaden und wurden in Abgang gestellt (94.685,56 EUR).

Die Anschaffungskosten für die Maschinen und technischen Anlagen betrugen 390.432,27 EUR. Darin enthalten

sind unter anderem eine Klimaanlage im Archiv am Standort Malzfabrik Grevesmühlen und eine weitere E-Ladestation am Standort Wismar. Des Weiteren konnten für zwei Berufsschulen verschiedene Maschinen für den Unterricht beschafft werden. Auch im Bereich der technischen Anlagen und Maschinen mussten einige Geräte aufgrund des Brandes am 01.11.2023 in Abgang gestellt werden (11.992,74 EUR).

Im Jahr 2023 betragen die Anschaffungskosten der Betriebsvorrichtungen, aufgeteilt auf mehreren Schulen, insgesamt 64.790,08 EUR.

**E.1.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung****5.243.568,89 EUR**

731.669,18 EUR

Die Abschreibungen betrugen **766.889,44 EUR**.

Die Zugänge der Anschaffungskosten beliefen sich auf **1.680.886,10 EUR**. Wesentliche Anschaffungen werden nachfolgend dargestellt:

| <b>Bezeichnung</b>   | <b>Anschaffungskosten in EUR</b> |
|--|----------------------------------|
| <b>Kreismedienzentrum</b> - Hardware   | 21.967,63                        |
| <b>IT-Management</b> - Hardware  | 15.027,49                        |
| <b>Kantine</b> - Elektro - Kombidämpfer  | 17.878,86                        |
| <b>Bevölkerungsschutz</b> - Chemikalienanzüge  | 21.037,11                        |
| <b><u>Schulen im Landkreis Nordwestmecklenburg</u></b>                                       |                                  |
| Gymnasium Grevesmühlen - Laborspülmaschine   | 10.161,98                        |
| Gymnasium Schönberg - Einrichtung Physikraum   | 55.296,61                        |
| Gymnasium Gadebusch - Kehrmaschine & Elektrogroßgeräte                                       | 11.634,52                        |
| Gymnasium Wismar/Große Stadtschule - Gefahrstoffschränk & Einrichtung Büro                   | 5.902,44                         |
| Integrierte Gesamtschule (IGS) - Fachraumeinrichtung im Container                            | 25.118,37                        |
| Förderschule Gadebusch - Herdsets + Kochfelder   | 2.676,60                         |
| Förderschule Neuburg - Hochdruckgerät  | 2.377,62                         |
| Förderschule Sehen ÜFZ Neukloster - Regale & Außenanlage & Brennofen                         | 11.566,00                        |
| Förderschule Sehen ÜFZ Neukloster Kantine/Internat - Elektrogroßgeräte                       | 24.192,13                        |
| Berufsschulzentrum Nord - Arbeitsmittel Berufsschulunterricht                                | 21.060,23                        |
| Berufsschulzentrum Nord/Internat - Elektrogroßgerät  | 2.390,71                         |
| Umsetzung Medienentwicklungsplan (digitale Ausstattung der Unterrichtsräume)                 | 599.604,16                       |
| weitere Hardware in den Schulen  | 59.266,25                        |
| <b>Öffentlicher Gesundheitsdienst</b> - Untersuchungsgeräte                                  | 17.234,17                        |
| <b>Kataster und Vermessung</b> - Server & GNSS Empfänger & Zenmuse Kamera & Tageslichtlampen | 52.925,58                        |
| <b>Kreisstraßenmeisterei</b> - Arbeitsgeräte   | 40.139,60                        |
| <b>Summe</b>   | <b>1.017.458,06</b>              |

Für die Musikschule wurden verschiedene Instrumente beschafft und in Betrieb genommen (13.231,06 EUR). Weiterhin konnte die Kreisvolkshochschule mit einem Konferenzsystem, einem neuen iPad und einem SMART Board im Gesamt von 8.707,63 EUR ausgestattet werden.

In der Verwaltung des Landkreises Nordwestmecklenburg konnten bis zum Jahr 2022 über 170 neue hochfahrbare Schreibtische beschafft werden. Auch im Jahr 2023 wurden 143 Sitz- und Stehtische mit einem Gesamtwert in Höhe von 232.120,11 EUR bilanziert.

Mit der Errichtung der Notunterkunft in Upahl wurden 10 Edelstahl-Küchen für einen Wert von 17.927,35 EUR pro Stück angeschafft.

Das kreiseigene Busunternehmen NAHBUSNordwestmecklenburg GmbH erhielt aus dem Fachdienst Regionalentwicklung und Umwelt 2 Farbdrucker für das Drucken von Abonnementskarten (7.056,70 EUR).

Im Zuge der Inventur 2023 wurden alle Vermögensgegenstände, die zwar durch das Kreismedienzentrum oder andere Bereiche angeschafft, aber für andere Einrichtungen bestimmt waren, auf diese umgebucht (1.786.781,66 EUR). Hauptsächlich betraf das die Schulen, die durch die Mittel des Medienentwicklungsplans mit Hardware ausgestattet wurden. Auch andere kleinere Umbuchungen (Produktänderungen) wurden vorgenommen. Außerdem konnten Vermögensgegenstände mit einem Gesamtrestbuchwert in Höhe von **37.204,85 EUR** ausgebucht werden.

**E.1.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,  
Anlagen im Bau**

**21.501.701,64 EUR**

-5.900.923,84 EUR

Für diese Bilanzposten werden keine Abschreibungen berechnet und gebucht.

Folgende Übersicht stellt alle wichtigen Maßnahmen dar, die bei Beendigung der Anschaffung/Herstellung im Jahr 2023 aktiviert wurden oder zu einem späteren Zeitpunkt aktiviert werden:

| Bezeichnung  | 31.12. 2022 | Zugang 2023 | Umbuchung 2023 | Abgang 2023 | 31.12. 2023 |
|--|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| Erweiterung Großparkplatz Wismar                   | 0,00        | 9.529,17    | 0,00           | 0,00        | 9.529,17    |
| Nutzungsänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen | 0,00        | 6.316,25    | 0,00           | 0,00        | 6.316,25    |
| Ausstattung Fachräume IGS i. Z. d. Sanierung       | 0,00        | 221.988,54  | 0,00           | 0,00        | 221.988,54  |

| Bezeichnung   | 31.12.<br>2022 | Zugang<br>2023 | Umbuchung<br>2023 | Abgang<br>2023 | 31.12.<br>2023 |
|---|----------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Außenanlagen Förder-<br>schule<br>Neukloster                        | 0,00           | 26.297,15      | -13.952,09        | 0,00           | 12.345,06      |
| ELA-Anlage<br>ÜFZNeukloster   | 0,00           | 56.694,26      | 0,00              | 0,00           | 56.694,26      |
| Sanier. Turn-<br>halle ÜFZ<br>Neukloster                            | 0,00           | 8.569,40       | 0,00              | 0,00           | 8.569,40       |
| Umnutzung<br>Sporthalle<br>Lübsche<br>Burg                          | 0,00           | 10.940,80      | 0,00              | 0,00           | 10.940,80      |
| Schranken-<br>anlage Park-<br>platz HWI                             | 4.372,42       | 15.124,95      | 0,00              | 0,00           | 19.497,37      |
| Erweite-<br>rungsneubau<br>Gymnasium<br>Schönberg                   | 244,00         | 20,23          | 0,00              | 0,00           | 264,23         |
| Sanierung<br>Gymnasium<br>Neukloster                                | 273.671,56     | 887.093,13     | 0,00              | 0,00           | 1.160.764,69   |
| Sanierung<br>Gerhart-<br>Hauptmann-<br>Gymna-<br>siumWismar         | 489.620,44     | 509.352,54     | 0,00              | -6.578,39      | 992.394,59     |
| Komplettsa-<br>nierung Inte-<br>grierte Ge-<br>samtschule<br>Wismar | 11.277.752,32  | 2.880.907,25   | 0,00              | 0,00           | 14.158.659,57  |
| BSZ Nord<br>(Zierow) -<br>Neubau Lüb-<br>sche Straße                | 2.717,23       | 45.840,69      | 0,00              | 0,00           | 48.557,92      |
| Sanierung<br>Kreisvolks-<br>hochschule<br>Wismar                    | 1.309,26       | 182.079,50     | 0,00              | 0,00           | 183.388,76     |

| <b>Bezeichnung</b>                                 | <b>31.12.<br/>2022</b> | <b>Zugang<br/>2023</b> | <b>Umbuchung<br/>2023</b> | <b>Abgang<br/>2023</b> | <b>31.12.<br/>2023</b> |
|--|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Sanierung<br>Kreisagrarmuseum<br>(Schweriner Str.) | 40.354,64              | 128.688,45             | 0,00                      | -999,80                | 168.043,29             |
| DFI-Installation Haltestellen LK NWM               | 890.722,06             | 16.868,81              | -811.802,17               | -282,77                | 95.505,93              |
| Hoferneuerung Kreisstraßenmeisterei KSM            | 20.482,78              | 75.661,56              | 0,00                      | 0,00                   | 96.144,34              |
| Umsetzung Medienentwicklungsplan                   | 933.112,86             | 234.812,30             | -1.052.670,13             | -1.159,79              | 114.095,24             |
| Klimaanlage Archiv Malzfabrik                      | 62.453,43              | 238.507,60             | -300.961,03               | 0,00                   | 0,00                   |
| Tanklöschwagen FFW Neukloster                      | 390.199,23             | 0,00                   | -390.199,23               | 0,00                   | 0,00                   |
| Sanierung Haus B ÜFZ Neukloster                    | 10.389.166,65          | 589.425,80             | -10.930.000,58            | -48.591,87             | 0,00                   |
| Nullwende-kreismäher Kreisagrarmuseum              | 7.404,78               | 0,00                   | -7.404,78                 | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Summe</b>                                       | <b>24.783.593,66</b>   | <b>6.144.718,38</b>    | <b>-13.506.990,01</b>     | <b>-57.612,62</b>      | <b>17.363.709,41</b>   |

Im Bereich Infrastruktur - Straßenbau - wurde im Jahr 2023 ein Gesamtwert in Höhe von 4.544.883,15 EUR als Zugang und Umbuchungen in Höhe von 2.985.138,95 EUR in die Bilanz aufgenommen. Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick der wichtigsten laufenden Maßnahmen:

| Bezeichnung                                | 31.12.<br>2022 | Zugang<br>2023 | Umbuchung<br>2023 | Ab-<br>gang<br>2023 | 31.12.<br>2023 |
|--|----------------|----------------|-------------------|---------------------|----------------|
| Brücke<br>Badow/Straßen-<br>neubau         | 0,00           | 10.545,78      | 0,00              | 0,00                | 10.545,78      |
| K08 Brückensanie-<br>rung                  | 0,00           | 2.556,28       | 0,00              | 0,00                | 2.556,28       |
| K30 Nienmarker<br>Straße                   | 0,00           | 100.075,64     | 0,00              | 0,00                | 100.075,64     |
| Neubau Dechow -<br>Rögelin                 | 82.634,30      | 3.817,20       | 0,00              | 0,00                | 86.451,50      |
| Ausbau Gr. Molz-<br>ahn - Stove            | 410.622,42     | 1.452.943,05   | -1.848.920,77     | 0,00                | 14.644,70      |
| Ausbau Ortslage<br>Warnow                  | 261.258,37     | 629,50         | 0,00              | 0,00                | 261.887,87     |
| Radweg Dechow -<br>Rögelin                 | 31.524,08      | 1.018,68       | 0,00              | 0,00                | 32.542,76      |
| Ausbau Ortslage<br>Bernstorf               | 69.281,35      | 8.609,06       | 0,00              | 0,00                | 77.890,41      |
| Ausbau Ortslage<br>Damshagen mit<br>Brücke | 122.145,56     | 58.088,70      | 0,00              | 0,00                | 180.234,26     |
| Neubau Lüb-<br>berstorf - Lüders-<br>dorf  | 703.883,43     | 82.264,50      | 0,00              | 0,00                | 786.147,93     |
| Radweg Gägelow -<br>Zierow                 | 489.005,08     | 314.235,35     | -801.298,28       | 0,00                | 1.942,15       |
| Radweg Börzow                              | 3.151,34       | 24.583,24      | -27.734,58        | 0,00                | 0,00           |
| Neubau Brücke<br>Badow über die<br>Schilde | 117.410,43     | 361,26         | 0,00              | 0,00                | 117.771,69     |
| Ausbau Durchlass<br>Dechow - Rögelin       | 31.598,77      | 4.237,04       | 0,00              | 0,00                | 35.835,81      |
| Ausbau Ranken-<br>dorf - Grevenstein       | 11.099,05      | 88.814,81      | 0,00              | 0,00                | 99.913,86      |



| <b>Bezeichnung</b>                              | <b>31.12.<br/>2022</b> | <b>Zugang<br/>2023</b> | <b>Umbuchung<br/>2023</b> | <b>Ab-<br/>gang<br/>2023</b> | <b>31.12.<br/>2023</b> |
|---|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------|
| Ausbau Ortslage<br>Großenhof                    | 63.553,53              | 1.251.257,81           | 0,00                      | 0,00                         | 1.314.811,34           |
| Neubau Klein<br>Trebbow - B106                  | 46.383,60              | 52.997,47              | 0,00                      | 0,00                         | 99.381,07              |
| Deckensanierung<br>Stresdorf - Kö-<br>chelstorf | 2.659,60               | 31.621,28              | 0,00                      | 0,00                         | 34.280,88              |
| Deckensanierung<br>L103 - B105                  | 22.780,05              | 709.936,69             | 0,00                      | 0,00                         | 732.716,74             |
| Osttangente-<br>Hornstorf                       | 13.571,97              | 5.240,04               | 0,00                      | 0,00                         | 18.812,01              |
| OD Glasin                                       | 8.337,96               | 9.185,64               | 0,00                      | 0,00                         | 17.523,60              |
| K26/K27 Neubau<br>Ampel                         | 544,10                 | 1.272,60               | 0,00                      | 0,00                         | 1.816,70               |
| Deckensanierung<br>Robertsdorf - Alt<br>Farpen  | 20.814,06              | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                         | 20.814,06              |
| Neubau Brücke<br>Börzow                         | 35.672,22              | 1.368,50               | 0,00                      | 0,00                         | 37.040,72              |
| Ausbau OD Gade-<br>busch                        | 1.169,66               | 47.338,67              | 0,00                      | 0,00                         | 48.508,33              |
| Straßenneubau<br>Zierow                         | 25.895,11              | 281.290,21             | -307.185,32               | 0,00                         | 0,00                   |
| Lüdersdorf -<br>Selmsdorf                       | 2.924,03               | 594,15                 | 0,00                      | 0,00                         | 3.518,18               |
| <b>Summe</b>                                    | <b>2.577.920,07</b>    | <b>4.544.883,15</b>    | <b>-2.985.138,95</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>4.137.664,27</b>    |

**E.1.1.3 Finanzanlagen****20.275.606,06 EUR**

38.153,26 EUR

**E.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen****4.409.044,99 EUR**

-79.840,36 EUR

| Unternehmen   | Gezeichnetes Kapital | Kapitalrücklage am 31.12.2022 | Anteil des LK NWM in % | Bilanzwert in EUR   |
|---|----------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|
| NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH                           | 27.000,00            | 3.172.444,33                  | 100                    | 2.984.063,98        |
| Gewerbe- und Technik-Zentrum Nordwestmecklenburg GmbH     | 25.564,59            | 134.535,01                    | 100                    | 160.099,60          |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Nordwestmecklenburg mbH | 598.300,00           | 666.581,41                    | 100                    | 1.264.881,41        |
| <b>Summen</b>   | <b>650.864,59</b>    | <b>3.973.560,42</b>           |                        | <b>4.409.044,99</b> |

NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH

Die Finanzanlage wurde in 2023 um 79.840,36 EUR gemindert. Dabei handelt es sich um folgende Korrektur: Im Jahr 2016 hat die Grevesmühlener Busbetriebe GmbH (GBB) mit dem Eigenbetrieb Nahverkehr zur NAHBUS Nordwestmecklenburg fusioniert. 2014 wurde die Eröffnungsbilanz hinsichtlich des Eigenkapitals der Grevesmühlener Busbetriebe korrigiert. Die Finanzanlage GBB setzte sich aus der Kapitalrücklage in Höhe von 1.075.500,10 EUR und dem Gewinnvortrag in Höhe von 79.840,36 EUR zusammen. Der Gewinnvortrag gehört nicht in die zu bilanzierende Finanzanlage.

Zum 31.12.2023 beträgt die Abweichung zwischen der Finanzanlage NAHBUS und der Bilanz des Unternehmens 215.380,35 EUR. Dabei handelt es sich um das Nutzungsrecht des Unternehmens am Betriebshof Schwerin-Lankow, welches der GBB (heute NAHBUS) im Rahmen der Aufspaltung der SGS Bus & Reisen GmbH bis zum Jahr 2038 eingeräumt wurde. Für dieses Nutzungsrecht sind dem Landkreis Nordwestmecklenburg keine Anschaffungs- und Herstellungskosten entstanden, so dass eine Bilanzierung nicht erfolgt.

**E.1.1.3.3 Beteiligungen****3.750,00 EUR**

0,00 EUR

| Unternehmen            | Stammkapital in EUR | Stammkapitalanteil<br>des LK NWM<br>in % | in EUR   |
|------------------------|---------------------|--|----------|
| Lübecker Theater GmbH  | 26.000,00           | 12,50                                    | 3.250,00 |
| Hamburg Marketing GmbH | 100.000,00          | 0,50                                     | 500,00   |

**E.1.1.3.4 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände,  
Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige  
kommunale Stiftungen****-3.724.620,48 EUR****-55.100,00 EUR**

In diesem Bilanzposten werden die Eigenbetriebe als Sondervermögen des Landkreises Nordwestmecklenburg ausgewiesen.

Die Darstellung der Eigenbetriebe in der Bilanz erfolgt nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode, d. h. die Höhe des Eigenkapitals der Eigenbetriebe am Bilanzstichtag 31.12.2023 wird bilanziert.

| Unternehmen   | Eigenkapital am<br>31.12.2022<br>(Bilanzwert) in EUR | Eigenkapital am<br>31.12.2023<br>(Bilanzwert) in EUR |
|---|--|--|
| Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Nordwestmecklenburg | 1.665.032,99   | 1.720.132,99   |
| Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Nordwestmecklenburg    | 2.004.487,49   | 2.004.487,49   |
| Summe   | 3.669.520,48   | 3.724.620,48   |

**Eigenbetrieb Rettungsdienst**

Im Eigenbetrieb Rettungsdienst erhöhte sich das Eigenkapital am 31.12.2023 um den Jahresüberschuss in Höhe von 55.100,00 EUR.

**Abfallwirtschaftsbetrieb**

Der Abfallwirtschaftsbetrieb erzielte 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis. Das Eigenkapital blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Weiterhin werden unter dieser Bilanzposten die Mitgliedschaft des Landkreises im Zweckverband Kommunales Studieninstitut Mecklenburg-Vorpommern (Erinnerungswert 1 EUR) sowie die Mitgliedschaft im Zweckverband Schaalsee (Erinnerungswert 1 EUR) ausgewiesen.

**E.1.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen****12.134.219,84 EUR**

62.893,62 EUR

| Produktkonto    | Bezeichnung   | Bestand am 31.12.2022 in EUR | Bestand am 31.12.2023 in EUR | Veränderung in EUR |
|-----------------|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1120100.1340000 | Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz          | 1.371.083,90                 | 1.368.191,82                 | -2.892,08          |
| 1120100.1351000 | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen | 10.700.242,32                | 10.766.028,02                | 65.785,70          |
| Summe           |   | 12.071.326,22                | 12.134.219,84                | 62.893,62          |

Nach § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen.

Die Gesamtbeträge der anteiligen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen sowie der Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz werden jährlich durch den Kommunalen Versorgungsverband M-V mitgeteilt. Der Anteil an der jeweiligen Rücklage bemisst sich nach dem Verhältnis der Pensionsrückstellungen des Landkreises zur Summe der Pensionsrückstellungen aller Mitglieder.

**E.1.1.3.9 Sonstige Ausleihungen****3.968,75 EUR**

0,00 EUR

**E.1.2 Umlaufvermögen****36.986.776,75 EUR**

523.005,84 EUR

**E.1.2.1 Vorräte****0,00 EUR**

0,00 EUR

**E.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****27.276.301,79 EUR****2.822.547,36 EUR**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Nachfolgende Tabelle stellt die Veränderungen der wertberichtigten Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr dar.

| Bilanz-posten | Bezeichnung   | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung         |
|---------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2.2.1         | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 1.481.505,29              | 2.204.121,95              | 722.616,66          |
|               | <i>davon Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz § 5 UVG</i>   | <i>255.429,47</i>         | <i>219.820,34</i>         | <i>-35.609,13</i>   |
| 2.2.2         | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 6.249.767,15              | 5.676.790,39              | -572.976,76         |
|               | <i>davon Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz § 5 UVG</i>   | <i>4.511.662,01</i>       | <i>4.458.191,14</i>       | <i>-53.470,87</i>   |
| 2.2.3         | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                |
| 2.2.5         | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 133.361,51                | 1.528.593,80              | 1.395.232,29        |
| 2.2.6         | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 16.300.222,97             | 17.362.091,43             | 1.061.868,46        |
| 2.2.6.2       | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 16.300.222,97             | 17.362.091,43             | 1.061.868,46        |
| 2.2.7         | Sonstige Vermögensgegenstände   | 288.897,51                | 504.704,22                | 215.806,71          |
|               | <b>Summe</b>  | <b>24.453.754,43</b>      | <b>27.276.301,79</b>      | <b>2.822.547,36</b> |
|               | davon Forderungen nach dem UVG  | 4.767.091,48              | 4.678.011,48              | -89.080,00          |

Die Gesamtsumme der Forderungen ohne Wertberichtigungen zum Jahresabschluss 2023 betrug 34.677.960,31 EUR. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 mit einem Forderungsbestand von 31.375.137,82 EUR erhöhten sich die unbereinigten Forderungen um 3.302.822,49 EUR.

Durch Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen wurden die erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Ausfallrisiko berücksichtigt.

Wertberichtigungen erfolgen nicht bei Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und Forderungen gegenüber öffentlich- rechtlichen Körperschaften.

So erfolgten Einzelwertberichtigungen auf der Grundlage der befristeten Niederschlagungen:

| in EUR  | Bestand<br>31.12.2022 | Bestand<br>31.12.2023 | Veränderung      |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen<br>- öffentlich- rechtliche Gebührenforderungen                  | 134.600,94            | 131.083,60            | -3.517,34        |
| 2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich-<br>rechtliche Beitragsforderungen                  | 644,28                | 4.143,62              | 3.499,34         |
| 2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich-<br>rechtliche Forderungen aus Transferleistungen   | 79.907,91             | 87.944,57             | 8.036,66         |
| 2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige<br>öffentlich-rechtliche Forderungen                  | 92.283,24             | 83.330,58             | -8.952,66        |
| 2.2.2 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen -<br>privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 0,00                  | 1.596,88              | 1.596,88         |
| 2.2.6 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen -<br>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich        | 19.964,62             | 21.071,82             | 1.107,20         |
| 2.2.7 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige<br>Vermögensgegenstände                               | 2.063.077,57          | 2.056.402,75          | -6.674,82        |
| <b>Summe</b>  | <b>2.390.478,56</b>   | <b>2.385.573,82</b>   | <b>-4.904,74</b> |

Der Bestand der Einzelwertberichtigungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.904,74 EUR verringert.

Die höchste wertberichtigte Forderung in Höhe von 2.055.048,66 EUR weist der Landkreis gegenüber einem Busbetrieb aus. Mit der Insolvenzeröffnung am 01.10.2018 erfolgte die Wertberichtigung.

Auch an sich einwandfreie Forderungen werden erfahrungsgemäß nicht zu 100 % eingezahlt, daher sind diese Ausfallrisiken in Form einer Pauschalwertberichtigung gemäß der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie abzubilden. Für Forderungen die älter als ein Jahr sind, erfolgt eine Pauschalwertberichtigung:

mehr als ein Jahr und bis zwei Jahre: 25%

mehr als zwei Jahre und bis drei Jahre: 50%

mehr als drei Jahre: 100%

Der Bestand der Pauschalwertberichtigungen zum Jahresabschluss 2023 hat sich wie folgt verändert:

| in EUR  | Bestand<br>31.12.2022 | Bestand<br>31.12.2023 | Veränderung |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.1<br>- öffentlich- rechtliche Gebührenforderungen                | 30.901,72             | 44.732,93             | 13.831,21   |
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.1<br>- öffentlich- rechtliche Beitragsforderungen                | 1.351,08              | 414,22                | -936,86     |
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.1<br>- öffentlich- rechtliche Forderungen aus Transferleistungen | 4.181.033,99          | 4.697.560,99          | 516.527,00  |
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.1<br>- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                | 142.104,38            | 97.908,11             | -44.196,27  |
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.2<br>- privat- rechtliche Forderungen aus Lieferungen und        | 10.838,68             | 84.850,62             | 74.011,94   |

| in EUR   | Bestand<br>31.12.2022 | Bestand<br>31.12.2023 | Veränderung       |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.6.2<br>- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 55.665,58             | 90.495,11             | 34.829,53         |
| Pauschalwertberichtigungen 2.2.7<br>- sonstige Vermögensgegenstände                          | 109.009,40            | 122,72                | -108.886,68       |
| <b>Summe</b>   | <b>4.530.904,83</b>   | <b>5.016.084,70</b>   | <b>485.179,87</b> |

Entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises Nordwestmecklenburg vom 09.12.2020 hat sich die Pauschalwertberichtigungen im Vergleich zum Vorjahr um 485.179,87 EUR erhöht. Es erfolgt keine Pauschalwertberichtigung auf Forderungen, die jünger als ein Jahr sind. Der Forderungsbestand gegenüber dem Jobcenter aus Leistungen für Unterkunft und Heizung ist um EUR gestiegen. Demzufolge erhöhen sich gemäß Punkt 17 Absatz 10 der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie auch die Pauschalwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Transferleistungen.

Im Buchungswesen gibt es den Sonderfall von „kreditorischen Debitoren“. Hierbei handelt es sich um den Ausweis eines Habensaldos auf Forderungskonten zum 31.12.2023. Die negativen Salden werden als Sammelposten auf dem Verbindlichkeitenkonto 6120100.3799010 verbucht.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2023 wies folgende negative Bestände aus:

| in EUR  | Bestand<br>31.12.2022 | Bestand<br>31.12.2023 | Veränderung   |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen,<br>Forderungen aus Transferleistungen  | 0,00                  | 9.165,93              | 9.165,93      |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen,<br>Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,<br>rechtsfähige kommunale Stiftungen | 53,62                 | 0,00                  | -53,62        |
| 2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen<br>öffentlichen Bereich  | 1.432.688,22          | 29.629,53             | -1.403.058,69 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände   | 593.819,34            | 9.436,21              | -584.383,13   |

#### E.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

**2.204.121,95 EUR**

**722.616,66 EUR**

Im Jahresverlauf stiegen die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen um 722.616,66 EUR.

| in EUR   | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung   |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>                                    | <b>1.481.505,29</b>             | <b>2.204.121,95</b>             | <b>722.616,66</b>          |   |
| <b>TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung</b> | <b>174.794,36</b>               | <b>276.738,16</b>               | <b>101.943,80</b>          |   |
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht        | 174.794,36                      | 276.738,16                      | 101.943,80                 | Bei diesen Gebührenforderungen handelt es sich um kurzfristige Forderungen, die wahrscheinlich im Folgejahr beglichen werden. |
| <b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>               | <b>408.603,90</b>               | <b>1.022.969,80</b>             | <b>614.365,90</b>          |   |

| in EUR  | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung zum Vorjahr | Erläuterung  |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--|
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) | 125.669,25                | 694.411,13                | 568.741,88              | Die gestiegenen Transferforderungen haben Fälligkeiten im Folgejahr. |

#### E.1.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

5.676.790,39 EUR

-572.976,76 EUR

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich im Jahresverlauf um -572.976,76 EUR.

| in EUR   | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung | Erläuterung   |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------|---|
| LK NWM   | 6.249.767,15              | 5.676.790,39              | -572.976,76 |   |
| TH.10 : Fachdienst Soziales                                    | 1.662.472,43              | 1.224.982,46              | -437.489,97 |   |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 1.660.039,40              | 1.222.614,47              | -437.424,93 | Die Veränderung der Forderungen resultiert im Wesentlichen aus der Begleichung von Nutzungsentgelten aus dem Vorjahr. |

#### E.1.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

0,00 EUR

0,00 EUR

#### E.1.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

1.528.593,80 EUR

1.395.232,29 EUR

Die Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen stiegen im Jahresverlauf um 1.395.232,29 EUR. Die größte Veränderung ergab sich auf folgendem Konto:

| 1544400<br>Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Zweckverbände<br>in EUR | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung  | Erläuterung  |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------|--|
| LK NWM  | 98.593,49                 | 1.525.876,50              | 1.427.283,01 |  |
| TH.11 : Fachdienst Jugend   | 98.593,49                 | 1.525.876,50              | 1.427.283,01 |  |
| PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung   | 98.406,70                 | 1.016.257,55              | 917.850,85   | Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024. |
| PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)                                     | 0,00                      | 190.855,62                | 190.855,62   | Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024. |



| 1544400<br>Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Zweckverbände<br>in EUR | Bilanzwert zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert zum<br>31.12.2023 | Veränderung | Erläuterung  |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------|--|
| PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)     | 186,79                       | 318.763,33                   | 318.576,54  | Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024. |

#### E.1.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

17.362.091,43 EUR

1.061.868,46 EUR

#### E.1.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

17.362.091,43 EUR

1.061.868,46 EUR

Nachfolgend die wesentlichen Veränderungen:

| 1544010 Kreditorische Debitoren                        | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung  |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| LK NWM   | 1.432.688,22                    | 29.629,53                       | -1.403.058,69              |  |
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft | 1.432.688,22                    | 29.629,53                       | -1.403.058,69              | Der Ausweis dieses Bestandes erfolgt in der Bilanzposition 4.11 (sonstige Verbindlichkeiten) und resultiert aus negativen Forderungen in den Produktsachkonten 3110800.1544200 Erstattungen an Krankenkassen (- 29.061,10EUR) und 3120100.1544100 (- 568,43EUR). |

| 1544200 Transferforderungen gegen das Land   | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung   |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| LK NWM   | 9.845.612,26                    | 14.168.021,83                   | 4.322.409,57               |   |
| PRD.31101 : Hilfe zum<br>Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)                        | -521.604,30                     | 104.351,27                      | 625.955,57                 | Die Veränderung resultiert aus der Schlussrechnung Sozialhilfefinanzierung aus dem Jahr 2022 i.H.v. 47 TEUR und der Abrechnung FIAG für 2023 .  |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege /<br>Pflegestützpunkt                                   | -580.864,75                     | 2.166.474,13                    | 2.747.338,88               | Der hohe Forderungsbestand entstand durch die Spitzabrechnung der trägerbezogenen Jahresnettozahlungen 2023 i.H.v. 2.098 TEUR mit Zahlungsziel 2024. Der Rest bezieht sich auf Forderungen nach FIAG. |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei<br>Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) | 2.444.836,58                    | 3.004.047,97                    | 559.211,39                 | Durch die Erhöhung der Erträge entstand die Steigerung der Forderungen mit Fälligkeit im Jahr 2024.   |

| 1544200 Transferforderungen gegen das Land   | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung  |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--|
| PRD.31108: Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung] | -330.052,95                     | -29.061,10                      | 300.991,85                 | Durch Rückzahlungsansprüche des Landes aus der Spitzabrechnung der Sozialhilfefinanzierung resultiert die negative Forderung.      |
| PRD.31301: Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)   | 728.698,39                      | 488.322,27                      | -240.376,12                | Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.                                       |
| PRD.31302: Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)   | 305.931,79                      | 197.246,66                      | -108.685,13                | Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.                                       |
| PRD.31303: Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)  | 340.692,92                      | 123.398,09                      | -217.294,83                | Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.                                       |
| PRD.31401: Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX  | 678.692,00                      | 4.988.257,00                    | 4.309.565,00               | Der hohe Forderungsbestand entstand durch die Spitzabrechnung der trägerbezogenen Jahresnettozahlungen 2023 mit Zahlungsziel 2024. |
| PRD.31505: Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer  | 4.872.978,13                    | 2.820.181,81                    | -2.052.796,32              | Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl zum Teil mit Fälligkeiten in 2024.                            |
| PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege                                | 1.744.448,89                    | 139.153,69                      | -1.605.295,20              | Diese Forderung mit Fälligkeit in 2024 entstand durch die Spitzabrechnung nach dem KiföG.  |

| 1554100 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den Bund | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung   |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>                                     | <b>1.152.589,55</b>             | <b>212.700,13</b>               | <b>-939.889,42</b>         |   |
| PRD.53601: Breitband                              | 940.751,56                      | 0,00                            | -940.751,56                | In diesem Produktsachkonto wurden alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt. |

| 1554200 Sonstige ö./r. Forderungen gegen das Land                                     | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung   |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>   | <b>1.631.998,32</b>             | <b>1.215.991,02</b>             | <b>-416.007,30</b>         |   |
| PRD.54201: Kreisstraßen   | 0,00                            | 343.746,96                      | 343.746,96                 | Ein Zuwendungsbescheid mit Zahlungsziel 2024 führte zu diesem Forderungsanstieg.                |
| PRD.53601: Breitband  | 516.508,28                      | 0,00                            | -516.508,28                | In diesem Produktsachkonto wurden alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt.                   |
| PRD.54702: ÖPNV   | 656.250,00                      | 3,42                            | -656.246,58                | In diesem Produktsachkonto wurden fast alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt.              |
| PRD.31505: Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer                         | 25.645,71                       | 173.991,32                      | 148.345,61                 | Ein Anstieg der Forderungen ist zu verzeichnen durch Landesabrechnungen mit Fälligkeit in 2024. |
| PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege | 0,00                            | 487.007,46                      | 487.007,46                 | Bei dieser Forderung handelt es sich um einen Mittelabruf mit Fälligkeit in 2024.               |
| PRD.41401: Maßnahmen der Gesundheitspflege  | 204.879,44                      | 0,00                            | -204.879,44                | Alle Zuweisungen wurden fristgemäß gezahlt.   |

| 1554900 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den sonst. öffentlichen Bereich          | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung zum Vorjahr | Erläuterung  |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>   | <b>783.251,01</b>         | <b>72.751,44</b>          | <b>-710.499,57</b>      |  |
| PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)                        | 138.754,56                | 4.133,47                  | -134.621,09             | Im Jahr 2022 erfolgte hierunter noch die Buchung der Forderungen aus der Landesabrechnung. 2023 erfolgt dieser Ausweis im Forderungskonto 1544200. |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) | 578.106,45                | 2.287,93                  | -575.818,52             | Die Begleichung der Forderungen aus der Landesabrechnung erfolgte noch in 2023.  |

| 1742900 Sonstige Forderungen gegen das Land        | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Veränderung zum Vorjahr | Erläuterung   |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>                                      | <b>342.603,32</b>         | <b>16.527,08</b>          | <b>-326.076,24</b>      |   |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX | 327.269,50                | 339,75                    | -326.929,75             | In diesem Produktsachkonto wurden fast alle Forderungen fristgerecht beglichen. |

**E.1.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände****504.704,22 EUR****215.806,71 EUR**

Die Erhöhung des Bilanzpostens lag im Wesentlichen an der Steigerung der positiven Verbindlichkeiten auf dem Sachkonto 1790020 im Vergleich zum Vorjahr um 190.626,66 EUR. Eine Erläuterung des Anstieges der Forderungen (positiven Verbindlichkeiten) erfolgt im Anhang unter Punkt E.2.4.6 (Verbindlichkeiten aus Transferleistungen).

**E.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks****9.710.474,96 EUR****-2.299.541,52 EUR**

Hier sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z. B. Handkassen und Bankguthaben, anzusetzen.

| in EUR                            | Betrag       |
|-----------------------------------|--------------|
| Hauptkonto GVM [Zahlweg 001]      | 563.931,45   |
| Konto LK NWM [Zahlweg 003]        | 145.188,09   |
| DKB [Zahlweg 022]                 | 61.197,79    |
| Hauptkasse [Zahlweg 050]          | 1.500,00     |
| Zahlstellen [Zahlweg 051]         | 3.530,00     |
| Tagesgelder                       | 7.000.000,00 |
| Anlagekonto                       | 1.599.597,57 |
| Kassenautomaten [Zahlweg 053-056] | 335.530,06   |

Die Guthaben auf den Bankkonten sind durch entsprechende Kontoauszüge der kontoführenden Kreditinstitute oder den Saldenbestätigungen belegt.

Der Landkreis verfügte zum 31.12.2023 über keine Festgeldanlagen.

Für die Anlage von Tagesgeldern im Haushaltsjahr 2023 wurden Zinserträge in Höhe von 314.583,69 EUR erzielt. Für die Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 3.139,91 EUR Zinsaufwendungen gezahlt.

Der Gesamtbestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

**E.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten****6.335.310,74 EUR**

539.065,83 EUR

**E.1.3.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten****6.335.310,74 EUR**

539.065,83 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen automatisch durch Auszahlungen von Aufwendungen für Folgejahre. Produkte in denen die Veränderung im Vorjahresvergleich größer als 100.000,00 EUR war, werden in folgender Tabelle dargestellt:

| in EUR  | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr |
|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) | 1.298.763,23                    | 1.536.972,95                    | 238.209,72                 |
| PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)   | 23.978,65                       | 262.826,33                      | 238.847,68                 |

## E.2 Passiva

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| <b>E.2.1 Eigenkapital</b> | <b>92.637.667,23 EUR</b> |
|                           | -6.482.109,25 EUR        |

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| <b>E.2.1.1 Kapitalrücklage</b> | <b>92.394.350,71 EUR</b> |
|                                | -1.948.877,08 EUR        |

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>E.2.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b> | <b>74.632.808,12 EUR</b> |
|   | 192.839,61 EUR           |

Im Jahresverlauf 2023 fanden mehrere Dienstherrenwechsel von Beamten beim Landkreis statt. Diesbezüglich wurden 139.592,27 EUR in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Abgang Beamte) und 24.360,30 EUR entnommen (Zugang Beamte).

Der Bestand der Kapitalrücklage für erhaltene Kapitalzuschüsse im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau beläuft sich zum 31.12.2023 auf 25.886.804,90 EUR. Damit erhöhte sich der Bestand um 590.599,08 EUR.

Gem. § 18 Absatz 2 Nr. 1 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V erfolgte zum Jahresabschluss 2023 eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage i.H.v. 512.991,44 EUR.

|   |                          |
|---|--------------------------|
| <b>E.2.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b> | <b>17.761.542,59 EUR</b> |
|   | -2.141.716,69 EUR        |

Der Landkreis erhielt 2023 eine Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG M-V in Höhe von 5.530.428,46 EUR. Hiervon wurden aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage 3.051.919,66 EUR für die Finanzierung von Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen entnommen.

Zum Jahresabschluss 2023 erfolgte unter diesem Posten eine Korrektur der Jahresabschlusses 2022. Es wurde zum Jahresabschluss 2022 ein Betrag i.H.v. 159.655,79 EUR zu viel entnommen. Diese Summe wurde zum Jahresabschluss 2023 wieder zugeführt.

Gem. § 18 Absatz 4 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V erfolgte zum Jahresabschluss 2023 eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v. 4.779.881,28 EUR zur Deckung von Netto-Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

**E.2.1.3 Ergebnisvortrag****4.776.548,69 EUR**

-2.892.974,14 EUR

Der Ergebnisvortrag ist eine kumulierte Summe der Vorjahresergebnisse aus den Jahren 2010 bis 2022.

**E.2.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag****-4.533.232,17 EUR**

-1.640.258,03 EUR

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.533.232,17 EUR entstand aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung 2023 (siehe Angaben zur Ergebnisrechnung unter F.1).

**E.2.2 Sonderposten****239.703.275,78 EUR**

3.704.727,08 EUR

**E.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen****239.703.275,78 EUR**

3.704.727,08 EUR

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Es erfolgte eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

**E.2.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen****57.411.932,80 EUR**

8.583.312,66 EUR

Die Auflösungen aus Sonderposten betrugen 4.008.950,12 EUR. Das entspricht in diesem Jahr etwa der Hälfte der jährlichen Abschreibungen.

Der Landkreis erhielt im Haushaltsjahr Zuwendungen, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte entweder durch die Zuwendungsbescheide oder die entsprechenden Mittelabrufe. Die Zuführungen und Umbuchungen setzten sich u.a. wie folgt zusammen:

| <b>Zuwendungsgeber</b>  | <b>Geförderte Maßnahme</b>           | <b>Zuwendungs-<br/>betrag<br/>in EUR</b> |
|---|--------------------------------------|--|
| Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV | Chemikalienanzüge                    | 10.518,55                                |
| Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV | Feuerschutzsteuer                    | 325.000,00                               |
| Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV | Tanklöschfahrzeug FFW Neukloster     | 307.727,63                               |
| Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle   | Klimaanlage Malzfabrik               | 61.000,00                                |
| Volkshochschulverband M-V e. V.   | SMART Board                          | 5.756,62                                 |
| Landesförderinstitut  | Radweg Grevesmühlen-Börzow           | 343.746,96                               |
| Landesförderinstitut - hier: Baumaßnahmen   | Umsetzung Medienentwicklungsplan     | 372.829,47                               |
| Landesförderinstitut - hier: Sachanlagen  | Umsetzung Medienentwicklungsplan     | 546.000,89                               |
| Ministerium für Wirtschaft und Infrastruktur  | Lüftungsanlage/Sonnenschutz BSZ Nord | 318.188,44                               |
| Bund/Land/Kreis Herzogtum Lauenburg   | Projektförderung MintesO             | 2.018.764,64                             |
| Staatskanzlei/Landesförderinstitut  | DFI-Anzeiger                         | 765.625,00                               |
| <b>Summe</b>  |                                      | <b>5.075.158,20</b>                      |

Der im Jahresabschluss 2022 nicht gebuchte Sonderposten für die Ausgleichszahlung aus den FAG-Mittel (ÖPNV) in Höhe von 700.000,00 EUR wurde 2023 nachgeholt. Nach der Komplett-sanierung der Förderschule Sehen (ÜFZ) in Neukloster konnten 6.934.783,18 EUR passiviert werden.

Durch den Brand beim FTZ in Warin wurden einige Fahrzeuge und Geräte zerstört. Die dazugehörigen Sonderposten wurden mit einem Restbuchwertbetrag in Höhe von 34.503,90 EUR in Abgang gestellt. Weitere Ausbuchungen erfolgten aufgrund der Inventur 2023 (2.285,54 EUR).

#### **E.2.2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

**8.317,57 EUR**

-334,70 EUR

**E.2.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für das Anlagevermögen****182.283.025,41 EUR****-4.878.250,88 EUR**

Bei den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen handelt es sich um investive Zuwendungen, wenn zum Zeitpunkt der Gewährung der Zuwendung eine Zuordnung zu einem Anlagegut noch nicht möglich ist bzw. der Anschaffungs- oder Herstellungsvorgang nicht abgeschlossen ist. In diesen Fällen erfolgte eine Bilanzierung zum 31.12.2023 in Höhe der tatsächlichen Zuführungsbeträge.

Die Zuwendungen stellen sich wie folgt dar:

| <b>Zuwendungsgrund</b>                                    | <b>31.12.2022</b> | <b>Zugang 2023</b> | <b>Umbuchung 2023</b> | <b>Abgang 2023</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| BOS-Digitalfunk   | 247.301,11        | 0,00               | 0,00                  | -1.751,88          | 245.549,23        |
| Pauschalzuweisung gemäß § 25 FAG (Feuerschutzsteuer)      | 1.563.004,07      | 485.329,31         | -325.000,00           | 0,00               | 1.723.333,38      |
| Zuweisung gemäß FAG (Leistungen für den komm. Straßenbau) | 1.139.388,00      | 569.694,00         | 0,00                  | 0,00               | 1.709.082,00      |
| Verbundprojekt MintesO                                    | 1.876.761,00      | 151.700,13         | -1.822.680,13         | -205.781,00        | 0,00              |
| Verbundprojekt MintesO (Anteil Herzogtum Lauenburg)       | 226.159,51        | 0,00               | -226.159,51           | 0,00               | 0,00              |



| <b>Zuwendungsgrund</b>  | <b>31.12.2022</b> | <b>Zugang 2023</b> | <b>Umbuchung 2023</b> | <b>Abgang 2023</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Optimierung Controlling/<br>Hard- & Software<br>(FD Soziales)               | 21.707,25         | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 21.707,25         |
| Hardware Fallmanager (FD Soziales)  | 6.625,01          | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 6.625,01          |
| Förderung Tanklöschwagen<br>FFw<br>Neukloster                               | 307.727,63        | 0,00               | -307.727,63           | 0,00               | 0,00              |
| Förderung nach dem Kindertagesförderungsge-<br>setz                         | 753.517,84        | 1.588.631,48       | 0,00                  | 0,00               | 2.342.149,32      |
| Förderung Medienentwicklungsplan  | 954.780,37        | 0,00               | -926.338,68           | 0,00               | 28.441,69         |
| Breitbandausbau   | 168.563.917,61    | 1.873.680,50       | 0,00                  | 0,00               | 170.437.598,11    |
| Komplett-sanierung Integrierte Gesamt-<br>schule J. W. von Goethe<br>Wismar | 4.474.928,04      | 0,00               | 0,00                  | 0,00               | 4.474.928,04      |

| <b>Zuwendungsgrund</b>   | <b>31.12.2022</b>     | <b>Zugang 2023</b>  | <b>Umbuchung 2023</b> | <b>Abgang 2023</b> | <b>31.12.2023</b>     |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Sanierung Haus B<br>Überregionales<br>Förderzentrum<br>Neukloster      | 5.241.645,41          | 1.693.137,77        | -6.934.783,18         | 0,00               | 0,00                  |
| Förderung DFI-Anzeiger   | 765.625,00            | 0,00                | -765.625,00           | 0,00               | 0,00                  |
| Lüftungsanlage/Lärm-<br>schutz   | 318.188,44            | 0,00                | -318.188,44           | 0,00               | 0,00                  |
| Ausgleichsleistung<br>ÖPNV   | 700.000,00            | 700.000,00          | -700.000,00           | 0,00               | 700.000,00            |
| Komplett-<br>sanierung Gerhart-<br>Hauptmann-<br>Gymnasium Wis-<br>mar | 0,00                  | 8.000,00            | 0,00                  | 0,00               | 8.000,00              |
| Digitalisierung Schü-<br>lerfahr-<br>ausweise                          | 0,00                  | 310.324,89          | 0,00                  | 0,00               | 310.324,89            |
| Kooperati-<br>ves Echt-<br>zeit Trans-<br>port Sys-<br>tem (K.E.T.S)   | 0,00                  | 126.503,38          | 0,00                  | 0,00               | 126.503,38            |
| Bargeldlo-<br>ses Bezah-<br>len im<br>ÖPNV                             | 0,00                  | 148.783,11          | 0,00                  | 0,00               | 148.783,11            |
| <b>Summe</b>   | <b>187.161.276,29</b> | <b>7.655.784,57</b> | <b>-12.326.502,57</b> | <b>-207.532,88</b> | <b>182.283.025,41</b> |

**E.2.3 Rückstellungen****50.187.492,52 EUR****7.690.636,17 EUR****E.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen****27.150.400,00 EUR****661.500,00 EUR**

Die Beihilferückstellungen werden mittels eines Prozentsatzes bezogen auf den Bestand der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der anzuwendende Prozentsatz wird jährlich durch das Innenministerium im Rahmen des Orientierungsdatenerlasses mitgeteilt. Für 2023 wurde ein Satz von 17 % mitgeteilt. Dies stellt gegenüber dem Satz von 16,6 % in 2022 eine geringe Erhöhung dar.

| in EUR  | Anfangsbestand       | Zuführung 2023      | Dienstherrenwechsel<br>aufnehmend 2023 | Inanspruchnahme<br>2023 | Dienstherrenwechsel<br>abgebend 2023 | Umbuchung aktive Beamte<br>zu Versorgungsempfänger 2023 | Stand 31.12.2023     |
|---|----------------------|---------------------|--|-------------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| 2411100 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte-Pensionsrückstellungen          | 9.032.500,00         | 820.800,00          | 37.600,00                              | 2.600,00                | 219.600,00                           | -688.800,00   | 8.979.900,00         |
| 2411200 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte-Beihilferückstellungen          | 1.466.400,00         | 179.200,00          | 6.400,00                               | 0,00                    | 36.500,00                            | -114.400,00   | 1.501.100,00         |
| 2421100 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger-Beamte-Pensionsrückstellungen | 13.720.400,00        | 338.600,00          | 0,00                                   | 496.500,00              | 0,00                                 | 688.800,00  | 14.251.300,00        |
| 2421200 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger-Beamte-Beihilferückstellungen | 2.269.600,00         | 75.500,00           | 0,00                                   | 41.400,00               | 0,00                                 | 114.400,00  | 2.418.100,00         |
| <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                | <b>26.488.900,00</b> | <b>1.414.100,00</b> | <b>44.000,00</b>                       | <b>540.500,00</b>       | <b>256.100,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>27.150.400,00</b> |

**E.2.3.3 Sonstige Rückstellungen****23.037.092,52 EUR****7.029.136,17 EUR**

In den folgenden Ausführungen erfolgt eine Darstellung aller „sonstigen Rückstellungen“ nach Kontenarten.

| in EUR  | Bilanzwert<br>zum 31.12.2022 | Inanspruchnahme<br>2023 | Ertragswirksame<br>Auflösung 2023 | Neubildung<br>2023   | Bilanzwert<br>zum 31.12.2023 | Veränderung         |
|---|------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| 2710000 : Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                | 1.179.184,53                 | 579.013,27              | 559.119,63                        | 5.100,00             | 46.151,63                    | -1.133.032,90       |
| 2810000 : Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge kommunaler Deponien                    | 3.569.353,11                 | 37.593,13               | 0,00                              | 6.583.240,02         | 10.115.000,00                | 6.545.646,89        |
| 2930000 : Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit                    | 725.694,46                   | 485.118,24              | 0,00                              | 51.026,82            | 289.431,81                   | -436.262,65         |
| 2940000 : Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 6.979.222,11                 | 0,00                    | 54.370,00                         | 25.100,00            | 6.949.952,11                 | -29.270,00          |
| 2950000 : Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen                      | 3.554.502,14                 | 1.550.250,76            | 668.774,12                        | 4.301.079,71         | 5.636.556,97                 | 2.082.054,83        |
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>  | <b>16.007.956,35</b>         | <b>2.651.975,40</b>     | <b>1.282.263,75</b>               | <b>10.965.546,55</b> | <b>23.037.092,52</b>         | <b>7.029.136,17</b> |

**Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung - 271**

Die Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung veränderten sich im Jahresabschluss 2023 um -1.133.032,90 EUR. Dies resultierte durch eine Änderung der Bilanzierungsvorschriften nach § 35 Abs. 1 Nummer 4 GemHVO-Doppik MV. Infolgedessen werden nur noch unterlassene Instandhaltungen bilanziert, die innerhalb der ersten drei Monate des Folgejahres abgeschlossen worden sind.

| in EUR   | Anfangsbestand      | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023 | Endbestand       | Veränderung zum Vorjahr |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| <b>LK NWM</b>  | <b>1.179.184,53</b> | <b>579.013,27</b>    | <b>559.119,63</b>              | <b>5.100,00</b> | <b>46.151,63</b> | <b>-1.133.032,90</b>    |
| <b>TH.02 : Fachdienst Infrastruktur</b>  | <b>360.100,00</b>   | <b>237.680,71</b>    | <b>110.619,29</b>              | <b>5.100,00</b> | <b>16.900,00</b> | <b>-343.200,00</b>      |
| <b>PRD.11401 : Gebäude management</b>  | <b>119.000,00</b>   | <b>46.405,68</b>     | <b>60.794,32</b>               | <b>5.100,00</b> | <b>16.900,00</b> | <b>-102.100,00</b>      |
| PRK.1140100 : Gebäudemanagement(Wesentliches Produkt)  | 119.000,00          | 46.405,68            | 60.794,32                      | 5.100,00        | 16.900,00        | -102.100,00             |
| <b>PRD.11402 : Liegenschaften</b>  | <b>18.500,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>18.500,00</b>               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-18.500,00</b>       |
| PRK.1140200 : Liegenschaften   | 18.500,00           | 0,00                 | 18.500,00                      | 0,00            | 0,00             | -18.500,00              |
| <b>PRD.11410 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art</b>   | <b>8.000,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>8.000,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-8.000,00</b>        |
| PRK.1141000 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art  | 8.000,00            | 0,00                 | 8.000,00                       | 0,00            | 0,00             | -8.000,00               |
| <b>PRD.54201 : Kreisstraßen</b>  | <b>214.600,00</b>   | <b>191.275,03</b>    | <b>23.324,97</b>               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-214.600,00</b>      |
| PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)   | 214.600,00          | 191.275,03           | 23.324,97                      | 0,00            | 0,00             | -214.600,00             |
| <b>TH.04 : Bevölkerungsschutz</b>  | <b>25.590,10</b>    | <b>0,00</b>          | <b>19.590,10</b>               | <b>0,00</b>     | <b>6.000,00</b>  | <b>-19.590,10</b>       |
| <b>PRD.12601 : Brandschutz</b>   | <b>25.590,10</b>    | <b>0,00</b>          | <b>19.590,10</b>               | <b>0,00</b>     | <b>6.000,00</b>  | <b>-19.590,10</b>       |
| PRK.1260100 : Brandschutz(Wesentliches Produkt)  | 25.590,10           | 0,00                 | 19.590,10                      | 0,00            | 6.000,00         | -19.590,10              |
| <b>TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur</b>   | <b>793.494,43</b>   | <b>341.332,56</b>    | <b>428.910,24</b>              | <b>0,00</b>     | <b>23.251,63</b> | <b>-770.242,80</b>      |
| <b>PRD.21701 : Gymnasien</b>   | <b>227.110,10</b>   | <b>78.303,96</b>     | <b>134.374,98</b>              | <b>0,00</b>     | <b>14.431,16</b> | <b>-212.678,94</b>      |
| PRK.2170120 : Ernst-Barlach-Gymnasium Schönberg(Sonstiges Produkt)   | 37.334,15           | 23.735,51            | 13.598,64                      | 0,00            | 0,00             | -37.334,15              |
| PRK.2170130 : Gymnasium Gadebusch(Sonstiges Produkt)   | 158.375,95          | 48.856,28            | 95.088,51                      | 0,00            | 14.431,16        | -143.944,79             |
| PRK.2170140 : Gymnasium "Am Sonnenkamp" Neukloster(Sonstiges Produkt)  | 6.400,00            | 5.712,17             | 687,83                         | 0,00            | 0,00             | -6.400,00               |
| PRK.2170160 : Geschwister Scholl Gymnasium Wismar  | 25.000,00           | 0,00                 | 25.000,00                      | 0,00            | 0,00             | -25.000,00              |
| <b>PRD.21801 : Gesamtschulen</b>   | <b>22.500,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>22.500,00</b>               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-22.500,00</b>       |
| PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe" Wismar   | 22.500,00           | 0,00                 | 22.500,00                      | 0,00            | 0,00             | -22.500,00              |
| <b>PRD.22101 : Förderschulen</b>   | <b>278.730,96</b>   | <b>70.176,00</b>     | <b>208.554,96</b>              | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>-278.730,96</b>      |
| PRK.2210110 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Johann-Heinrich-Pestalozzi" Gadebusch(Sonstiges Produkt) | 4.000,96            | 0,00                 | 4.000,96                       | 0,00            | 0,00             | -4.000,96               |
| PRK.2210120 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Anne Frank" Schönberg(Sonstiges Produkt)                 | 128.430,00          | 63.121,55            | 65.308,45                      | 0,00            | 0,00             | -128.430,00             |
| PRK.2210140 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "An den Linden" Grevesmühlen(Sonstiges Produkt)           | 16.000,00           | 0,00                 | 16.000,00                      | 0,00            | 0,00             | -16.000,00              |

| in EUR  | Anfangsbestand    | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023 | Endbestand      | Veränderung zum Vorjahr |
|---|-------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| PRK.2210160 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Claus Jesup" Wismar | 35.000,00         | 5.864,45             | 29.135,55                      | 0,00            | 0,00            | -35.000,00              |
| PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt- Sehen - Neukloster                | 95.300,00         | 1.190,00             | 94.110,00                      | 0,00            | 0,00            | -95.300,00              |
| <b>PRD.23101 : Berufliche Schulen</b>   | <b>247.832,90</b> | <b>192.852,60</b>    | <b>54.980,30</b>               | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>-247.832,90</b>      |
| PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)          | 207.332,90        | 192.332,90           | 15.000,00                      | 0,00            | 0,00            | -207.332,90             |
| PRK.2310120 : Internat des Berufsschulzentrums Nord(Sonstiges Produkt)        | 15.000,00         | 0,00                 | 15.000,00                      | 0,00            | 0,00            | -15.000,00              |
| PRK.2310130 : Berufsschulzentrum Nord(DG Mozartstr., Wismar)                  | 20.000,00         | 0,00                 | 20.000,00                      | 0,00            | 0,00            | -20.000,00              |
| PRK.2310140 : Berufsschulzentrum Nord(DG Lübsche Burg, Wismar)                | 5.500,00          | 519,70               | 4.980,30                       | 0,00            | 0,00            | -5.500,00               |
| <b>PRD.27101 : Volkshochschule</b>  | <b>8.500,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>8.500,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>-8.500,00</b>        |
| PRK.2710100 : Kreisvolkshochschule  | 8.500,00          | 0,00                 | 8.500,00                       | 0,00            | 0,00            | -8.500,00               |
| <b>PRD.28102 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg</b>                           | <b>8.820,47</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>     | <b>8.820,47</b> | <b>0,00</b>             |
| PRK.2810200 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg                                | 8.820,47          | 0,00                 | 0,00                           | 0,00            | 8.820,47        | 0,00                    |

### Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien - 281

Im Jahr 2023 wurde die Rückstellung zur Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien in Höhe von 37.593,13 EUR in Anspruch genommen. Die Neubildung von insgesamt 6.583.240,02 EUR basiert auf einer Kostenschätzung zur Endabdeckung der Deponie Degtow auf Grundlage eines Expertengutachtens.

| Deponie      | Bilanzsumme 31.12.2022 | Inanspruchnahme 2023 | Neubildung 2023     | Bilanzsumme 31.12.2023 |
|--------------|------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| Degtow       | 3.460.680,32           | 26.811,51            | 6.566.131,19        | 10.000.000,00          |
| Groß Thurow  | 108.672,79             | 10.781,62            | 17.108,83           | 115.000,00             |
| <b>Summe</b> | <b>3.569.353,11</b>    | <b>37.593,13</b>     | <b>6.583.240,02</b> | <b>10.115.000,00</b>   |

### Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit - 293

Der Bestand der Altersteilzeitrückstellungen zum 31.12.2023 betrug 289.431,81 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich der Bestand um -436.262,65 EUR.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 hatte der Landkreis mit 9 Mitarbeiter/innen einen Altersteilzeitvertrag geschlossen, davon befindet sich 1 Mitarbeiter/in in der Arbeitsphase der Altersteilzeit und 8 Mitarbeiter/innen in der Freiphase der ATZ. Weiterhin sind 7 ATZ-Verträge im Haushaltsjahr 2023 fristgerecht ausgelaufen. Rückstellungen im Zusammenhang mit der ATZ wurden für die Mitarbeiter/innen in der Arbeitsphase in Höhe der Hälfte des Tabellenentgeltes und Entnahmen aus den ATZ-Rückstellungen erfolgten ratierlich für den Aufstockungsbetrag aller laufenden ATZ-Verträge und in Höhe der Hälfte des Tabellenentgeltes für die Mitarbeiter/innen in, die sich in der Freiphase der ATZ befinden.

## Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren – 294

Der Bestand an sonstigen Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr um -29.270,00 EUR.

| in EUR   | Anfangsbestand      | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023  | Endbestand          | Veränderung zum Vorjahr |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>LK NWM</b>  | <b>6.979.222,11</b> | <b>0,00</b>          | <b>54.370,00</b>               | <b>25.100,00</b> | <b>6.949.952,11</b> | <b>-29.270,00</b>       |
| <b>TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung</b>   | <b>68.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>10.500,00</b>               | <b>10.000,00</b> | <b>67.500,00</b>    | <b>-500,00</b>          |
| PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht   | 68.000,00           | 0,00                 | 10.500,00                      | 10.000,00        | 67.500,00           | -500,00                 |
| PRK.5210100 : Bauordnung und Bauaufsicht(Wesentliches Produkt)   | 68.000,00           | 0,00                 | 10.500,00                      | 10.000,00        | 67.500,00           | -500,00                 |
| <b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>   | <b>276.315,30</b>   | <b>0,00</b>          | <b>43.870,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>232.445,30</b>   | <b>-43.870,00</b>       |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt  | 186.865,30          | 0,00                 | 11.270,00                      | 0,00             | 175.595,30          | -11.270,00              |
| PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb v. Einr.(§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII)(Sonstiges Produkt)         | 186.865,30          | 0,00                 | 11.270,00                      | 0,00             | 175.595,30          | -11.270,00              |
| PRD.31103 : Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)                             | 56.850,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00             | 56.850,00           | 0,00                    |
| PRK.3110306 : Leistungen in anerkannten Werkstätten für behinderte Menschen                              | 18.180,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00             | 18.180,00           | 0,00                    |
| PRK.3110309 : Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft                                       | 38.670,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00             | 38.670,00           | 0,00                    |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)                        | 5.800,00            | 0,00                 | 5.800,00                       | 0,00             | 0,00                | -5.800,00               |
| PRK.3110700 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4.Kapitel SGB XII)(wesentliches Produkt) | 5.800,00            | 0,00                 | 5.800,00                       | 0,00             | 0,00                | -5.800,00               |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX   | 26.800,00           | 0,00                 | 26.800,00                      | 0,00             | 0,00                | -26.800,00              |
| PRK.3140104 : Soziale TeilhabeKapitel 6 SGB IX   | 26.800,00           | 0,00                 | 26.800,00                      | 0,00             | 0,00                | -26.800,00              |
| <b>TH.11 : Fachdienst Jugend</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>8.000,00</b>  | <b>8.000,00</b>     | <b>8.000,00</b>         |
| PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 8.000,00         | 8.000,00            | 8.000,00                |
| PRK.3630600 : Eingliederungshilfe für seelischbehinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 8.000,00         | 8.000,00            | 8.000,00                |
| <b>TH.14 : Zentrale Finanzleistungen</b>   | <b>6.634.906,81</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>7.100,00</b>  | <b>6.642.006,81</b> | <b>7.100,00</b>         |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen   | 6.634.906,81        | 0,00                 | 0,00                           | 7.100,00         | 6.642.006,81        | 7.100,00                |
| PRK.6110100 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen   | 6.634.906,81        | 0,00                 | 0,00                           | 7.100,00         | 6.642.006,81        | 7.100,00                |

**Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen - 295**

Die sonstigen Rückstellungen erhöhten sich im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 um 2.082.054,83 EUR.

| in EUR  | Anfangsbestand      | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023     | Endbestand          | Veränderung zum Vorjahr |
|---|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>LK NWM</b>   | <b>3.554.502,14</b> | <b>1.550.250,76</b>  | <b>668.774,12</b>              | <b>4.301.079,71</b> | <b>5.636.556,97</b> | <b>2.082.054,83</b>     |
| <b>TH.01 : Verwaltungssteuerung</b>   | <b>58.500,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>20.700,00</b>               | <b>14.000,00</b>    | <b>51.800,00</b>    | <b>-6.700,00</b>        |
| <b>PRD.11201 : Personalangelegenheiten</b>  | <b>20.700,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>20.700,00</b>               | <b>14.000,00</b>    | <b>14.000,00</b>    | <b>-6.700,00</b>        |
| PRK.1120100 : Personalangelegenheiten   | 20.700,00           | 0,00                 | 20.700,00                      | 14.000,00           | 14.000,00           | -6.700,00               |
| <b>PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)</b>   | <b>37.800,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>37.800,00</b>    | <b>0,00</b>             |
| PRK.1140600 : Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)  | 37.800,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00                | 37.800,00           | 0,00                    |
| <b>TH.02 : Fachdienst Infrastruktur</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>19.900,00</b>    | <b>19.900,00</b>    | <b>19.900,00</b>        |
| <b>PRD.54201 : Kreisstraßen</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>19.900,00</b>    | <b>19.900,00</b>    | <b>19.900,00</b>        |
| PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 19.900,00           | 19.900,00           | 19.900,00               |
| <b>TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur</b>  | <b>775.700,00</b>   | <b>263.662,86</b>    | <b>461.471,96</b>              | <b>513.486,18</b>   | <b>564.051,36</b>   | <b>-211.648,64</b>      |
| <b>PRD.21701 : Gymnasien</b>  | <b>66.500,00</b>    | <b>5.302,53</b>      | <b>36.197,47</b>               | <b>113.586,18</b>   | <b>138.586,18</b>   | <b>72.086,18</b>        |
| PRK.2170110 : Gymnasium " Am Tannenbergr Grevesmühlen(Sonstiges Produkt)                                    | 55.000,00           | 0,00                 | 30.000,00                      | 35.000,00           | 60.000,00           | 5.000,00                |
| PRK.2170120 : Ernst-Barlach-Gymnasium Schönberg(Sonstiges Produkt)  | 5.000,00            | 0,00                 | 5.000,00                       | 5.000,00            | 5.000,00            | 0,00                    |
| PRK.2170140 : Gymnasium "Am Sonnenkamp" Neukloster(Sonstiges Produkt)                                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 5.500,00            | 5.500,00            | 5.500,00                |
| PRK.2170150 : Gerhart-Hauptmann-Gymnasium Wismar  | 6.500,00            | 5.302,53             | 1.197,47                       | 0,00                | 0,00                | -6.500,00               |
| PRK.2170160 : Geschwister Scholl Gymnasium Wismar   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 68.086,18           | 68.086,18           | 68.086,18               |
| <b>PRD.21801 : Gesamtschulen</b>  | <b>7.500,00</b>     | <b>6.566,14</b>      | <b>933,86</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-7.500,00</b>        |
| PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe"Wismar   | 7.500,00            | 6.566,14             | 933,86                         | 0,00                | 0,00                | -7.500,00               |
| <b>PRD.22101 : Förderschulen</b>  | <b>15.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>128.000,00</b>   | <b>143.000,00</b>   | <b>128.000,00</b>       |
| PRK.2210130 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "F.D.v.d.Schulenburg"Neukloster(Sonstiges Produkt) | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00               |
| PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen - Neukloster   | 5.000,00            | 0,00                 | 0,00                           | 111.000,00          | 116.000,00          | 111.000,00              |
| PRK.2210175 : Kantine der Schule mit FörderschwerpunktSehen Neukloster                                      | 10.000,00           | 0,00                 | 0,00                           | 5.000,00            | 15.000,00           | 5.000,00                |
| <b>PRD.23101 : Berufliche Schulen</b>   | <b>630.000,00</b>   | <b>217.116,90</b>    | <b>412.883,10</b>              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-630.000,00</b>      |
| PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)  | 630.000,00          | 217.116,90           | 412.883,10                     | 0,00                | 0,00                | -630.000,00             |
| <b>PRD.24101 : Schülerbeförderung</b>   | <b>35.000,00</b>    | <b>30.242,47</b>     | <b>4.757,53</b>                | <b>35.000,00</b>    | <b>35.000,00</b>    | <b>0,00</b>             |
| PRK.2410100 : Schülerbeförderung(Wesentliches Produkt)  | 35.000,00           | 30.242,47            | 4.757,53                       | 35.000,00           | 35.000,00           | 0,00                    |
| <b>PRD.24301 : Schulverwaltung</b>  | <b>16.200,00</b>    | <b>4.434,82</b>      | <b>6.700,00</b>                | <b>234.400,00</b>   | <b>239.465,18</b>   | <b>223.265,18</b>       |

| in EUR   | Anfangsbestand    | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023     | Endbestand          | Veränderung zum Vorjahr |
|--|-------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| PRK.2430100 : Schulverwaltung  | 16.200,00         | 4.434,82             | 6.700,00                       | 234.400,00          | 239.465,18          | 223.265,18              |
| <b>PRD.28101 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung</b>  | <b>5.500,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>2.500,00</b>     | <b>8.000,00</b>     | <b>2.500,00</b>         |
| PRK.2810100 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung   | 5.500,00          | 0,00                 | 0,00                           | 2.500,00            | 8.000,00            | 2.500,00                |
| <b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>   | <b>306.282,14</b> | <b>278.897,45</b>    | <b>2.378,86</b>                | <b>1.840.093,53</b> | <b>1.865.099,36</b> | <b>1.558.817,22</b>     |
| <b>PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>1.434,25</b>     | <b>1.434,25</b>     | <b>1.434,25</b>         |
| PRK.3110101 : Laufende Leistungen (Sonstiges Produkt)  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 1.434,25            | 1.434,25            | 1.434,25                |
| <b>PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>306.342,04</b>   | <b>306.342,04</b>   | <b>306.342,04</b>       |
| PRK.3110200 : Hilfe zur Pflege (Pflegestärkungsgesetz)   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 930,61              | 930,61              | 930,61                  |
| PRK.3110201 : Pflegegeld (§ 64 a SGB XII) (Sonstiges Produkt)  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 2.724,93            | 2.724,93            | 2.724,93                |
| PRK.3110202 : Häusliche Pflege (§ 64 b SGB XII) (Sonstiges Produkt)  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 194.355,41          | 194.355,41          | 194.355,41              |
| PRK.3110204 : Pflegehilfsmittel (§ 64 d SGB XII) (Sonstiges Produkt)   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 420,85              | 420,85              | 420,85                  |
| PRK.3110205 : Teilstationäre Pflege innerhalb v. Einr. (§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII) (Sonstiges Produkt)                       | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 19.169,80           | 19.169,80           | 19.169,80               |
| PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb v. Einr. (§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII) (Sonstiges Produkt)                           | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 56.449,91           | 56.449,91           | 56.449,91               |
| PRK.3110207 : Kurzzeitpflege (§ 63 Abs. 1 Nr. 3 SGB XI) (Sonstiges Produkt)  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 5.115,42            | 5.115,42            | 5.115,42                |
| PRK.3110208 : Entlastungsbetrag (§ 63 Abs. 1 Nr. 4 SGB XII)  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 19.026,93           | 19.026,93           | 19.026,93               |
| PRK.3110209 : Andere Leistungen Pflegestärkungsgesetz  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 8.148,18            | 8.148,18            | 8.148,18                |
| <b>PRD.31105 : Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>-277,02</b>      | <b>-277,02</b>      | <b>-277,02</b>          |
| PRK.3110501 : Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten  | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | -277,02             | -277,02             | -277,02                 |
| <b>PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)</b>                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>-423,75</b>      | <b>-423,75</b>      | <b>-423,75</b>          |
| PRK.3110700 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) (wesentliches Produkt)                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | -423,75             | -423,75             | -423,75                 |
| <b>PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]</b> | <b>232.500,00</b> | <b>232.406,65</b>    | <b>93,35</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-232.500,00</b>      |
| PRK.3110800 : Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung (§ 264 Abs. 7 SGB V)        | 232.500,00        | 232.406,65           | 93,35                          | 0,00                | 0,00                | -232.500,00             |
| <b>PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>1.533.018,01</b> | <b>1.533.018,01</b> | <b>1.533.018,01</b>     |
| PRK.3140101 : Medizinische Rehabilitation Kapitel 3 SGB IX   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                           | 15.882,37           | 15.882,37           | 15.882,37               |



| in EUR   | Anfangsbestand      | Inanspruchnahme 2023 | Ertragswirksame Auflösung 2023 | Neubildung 2023     | Endbestand          | Veränderung zum Vorjahr |
|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| PRK.3140102 : Teilhabe am ArbeitslebenKapitel 4 SGB IX   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 222.962,52          | 222.962,52          | 222.962,52              |
| PRK.3140103 : Teilhabe an BildungKapitel 5 SGB IX  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 258.214,93          | 258.214,93          | 258.214,93              |
| PRK.3140104 : Soziale TeilhabeKapitel 6 SGB IX   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 923.802,50          | 923.802,50          | 923.802,50              |
| PRK.3140105 : Sonderregelung für Minderjährige§ 134 Abs. 1-3 SGB IX  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 112.155,69          | 112.155,69          | 112.155,69              |
| <b>PRD.33101 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b>  | <b>73.782,14</b>    | <b>46.490,80</b>     | <b>2.285,51</b>                | <b>0,00</b>         | <b>25.005,83</b>    | <b>-48.776,31</b>       |
| PRK.3310100 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege   | 73.782,14           | 46.490,80            | 2.285,51                       | 0,00                | 25.005,83           | -48.776,31              |
| <b>TH.11 : Fachdienst Jugend</b>   | <b>2.414.020,00</b> | <b>1.007.690,45</b>  | <b>184.223,30</b>              | <b>1.913.600,00</b> | <b>3.135.706,25</b> | <b>721.686,25</b>       |
| <b>PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege</b>                  | <b>308.100,00</b>   | <b>252.732,31</b>    | <b>8.867,69</b>                | <b>40.900,00</b>    | <b>87.400,00</b>    | <b>-220.700,00</b>      |
| PRK.3610100 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege(Wesentliches Produkt) | 308.100,00          | 252.732,31           | 8.867,69                       | 40.900,00           | 87.400,00           | -220.700,00             |
| <b>PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung</b>   | <b>2.043.020,00</b> | <b>743.152,16</b>    | <b>124.261,59</b>              | <b>1.860.700,00</b> | <b>3.036.306,25</b> | <b>993.286,25</b>       |
| PRK.3630340 : Sozialpädagogische Familienhilfe(§ 31 SGB VIII)  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 36.000,00           | 36.000,00           | 36.000,00               |
| PRK.3630350 : Erziehung in einer Tagesgruppe(§ 32 SGB VIII)  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 41.200,00           | 41.200,00           | 41.200,00               |
| PRK.3630360 : Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)   | 438.920,00          | 280.557,75           | 49.062,25                      | 100.000,00          | 209.300,00          | -229.620,00             |
| PRK.3630370 : Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen (§ 34 SGB VIII)                                      | 1.604.100,00        | 462.594,41           | 75.199,34                      | 1.683.500,00        | 2.749.806,25        | 1.145.706,25            |
| <b>PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)</b>   | <b>50.000,00</b>    | <b>11.805,98</b>     | <b>38.194,02</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-50.000,00</b>       |
| PRK.3630420 : Stationäre Leistungen junge Volljährige  | 50.000,00           | 11.805,98            | 38.194,02                      | 0,00                | 0,00                | -50.000,00              |
| <b>PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)</b>                 | <b>12.900,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>12.900,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>-12.900,00</b>       |
| PRK.3630510 : Inobhutnahme   | 12.900,00           | 0,00                 | 12.900,00                      | 0,00                | 0,00                | -12.900,00              |
| <b>PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>12.000,00</b>    | <b>12.000,00</b>    | <b>12.000,00</b>        |
| PRK.3630610 : Ambulante Maßnahmen  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                           | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00               |

Im Jahr 2023 wurde für die Schule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen" in Neukloster - Produkt 2210170 - eine Rückstellung über 111.000,00 EUR, hauptsächlich für den Containerrückbau, gebildet.

Die bestehende Rückstellung aus dem Jahre 2020 über 630.000,00 EUR für das Berufsschulzentrum Nord - Produkt 2310110 - wurde zur Begleichung von Mietrückständen i.H.v. 217.116,90 EUR in Anspruch genommen und 412.883,10 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Für das Produkt Schulverwaltung - Produkt 2430100 - erfolgte die Neubildung über 234.400,00 EUR aufgrund der ausstehenden Endabrechnungen zum Schullastenausgleich.

Im Bereich Häusliche Pflege - Produkt 3110202 - erfolgte die Rückstellungsbildung über 194.355,41 EUR.

Weiterhin wurden 232.406,65 EUR für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung an die Krankenkassen - Produkt 31108 - erstattet und der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Daneben erfolgte die Neubildung über 1.533.018,01 EUR zur Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX - Produkt 31401. Wesentlich sind die Bereiche Teilhabe am Arbeitsleben mit 222.962,52 EUR, Teilhabe an Bildung über 258.214,93 EUR, Soziale Teilhabe i.H.v. 923.802,50 EUR und Sonderregelungen für Minderjährige über 112.155,69 EUR.

Die Rückstellung aus dem Vorjahr über 261.600,00 EUR zur Hortschulferienverordnung zur Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege - Produkt 3610100 - wurde i.H.v. 252.732,31 EUR beansprucht und 8.867,69 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Im Produkt Vollzeitpflege - Produkt 3630360 - erfolgte die Inanspruchnahme von 280.557,75 EUR und eine Neubildung über 100.000,00 EUR.

Für Zuständigkeitswechsel im Produkt Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen - Produkt 3630370 - wurden Rückstellung i.H.v. 462.594,41 EUR in Anspruch genommen. Daneben erfolgte für Kostenerstattungen und Zuständigkeitswechsel die Neubildung i.H.v. 1.683.500,00 EUR.

#### E.2.4 Verbindlichkeiten

**66.484.223,85 EUR**

5.690.030,02 EUR

Im Buchungswesen gibt es den Sonderfall „debitorischer Kreditor“. Hierbei handelt es sich um den Ausweis eines Sollsaldos auf Verbindlichkeitskonten. Die positiven Verbindlichkeiten werden als Sammelposten auf dem Produktkonto 6120100.1790020 verbucht. Die Umgliederung erfolgte zum 31.12.2023; zum 01.01.2024 erfolgte die Umkehrbuchung.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2023 wies folgende positive Bestände aus:

| in EUR  | Betrag zum<br>31.12.2022 | Betrag zum<br>31.12.2023 | Veränderung |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 5.119,30                 | 753,27                   | -4.366,03   |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 127.648,44               | 346.319,90               | 218.671,46  |
| 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen | 34.571,79                | 28.702,85                | -5.868,94   |
| 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich  | 41.023,66                | 45.654,51                | 4.630,85    |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten   | 28.170,46                | 5.729,78                 | -22.440,68  |

#### E.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

**50.842.062,46 EUR**

9.780.288,89 EUR

**E.2.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen****50.842.062,46 EUR**

9.780.288,89 EUR

Die bilanzierten Werte stimmen mit den Saldenmitteilungen der Kreditinstitute überein.

Am 27.10.2023 nahm der Landkreis Nordwestmecklenburg einen Investitionskredit in Höhe von 12.642.100,00 EUR auf der Grundlage der übertragenen Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 auf.

**E.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen****3.989.072,81 EUR**

-388.042,25 EUR

| in EUR  | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung zum Vorjahr |
|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)                                  | 134.398,94                | 606.022,40                | 471.623,46              |
| PRK.5360100 : Breitbandausbau   | 1.627.547,67              | 0,00                      | -1.627.547,67           |
| PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe"Wismar                       | 272.127,99                | 466.137,61                | 194.009,62              |
| PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen -Neukloster                    | 287.959,50                | 17.500,60                 | -270.458,90             |
| PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)              | 35.064,43                 | 218.918,30                | 183.853,87              |
| PRK.3150500 : Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer                    | 300.433,12                | 57.114,60                 | -243.318,52             |
| PRK.3150502 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Notunterkünfte | 0,00                      | 493.980,07                | 493.980,07              |
| PRK.3150503 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Haffburg       | 0,00                      | 100.127,41                | 100.127,41              |

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese entstanden durch Rechnungslegung im ersten Quartal 2024 mit Leistungserbringung in 2023 oder durch Rechnungslegung in 2023 mit Fälligkeit im Folgejahr.

**E.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen****1.927.839,77 EUR**

-2.769.855,48 EUR

Der Landkreis weist folgende Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich und gegenüber sonstigen Bereichen aus:

| in EUR  | Bilanzwert zum 31.12.2022 | Bilanzwert zum 31.12.2023 | Veränderung          |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich               | 4.522.367,34              | 1.765.837,14              | -2.756.530,20        |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich | 175.327,91                | 162.002,63                | -13.325,28           |
| <b>Summe</b>  | <b>4.697.695,25</b>       | <b>1.927.839,77</b>       | <b>-2.769.855,48</b> |

Die größte Veränderung über 100.000,00 EUR entstand im privaten Bereich in folgender Produktgruppe:

| in EUR   | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>LK NWM</b>  | <b>4.522.367,34</b>             | <b>1.765.837,14</b>             | <b>-2.756.530,20</b>       |
| <b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>   | <b>2.803.133,23</b>             | <b>-18.850,47</b>               | <b>-2.821.983,70</b>       |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege /<br>Pflegestützpunkt   | 207.688,34                      | -156.990,40                     | -364.678,74                |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX   | 2.394.333,26                    | -146.549,75                     | -2.540.883,01              |
| <b>TH.11 : Fachdienst Jugend</b>   | <b>1.524.857,84</b>             | <b>1.354.399,12</b>             | <b>-170.458,72</b>         |
| PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch<br>behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII) | 380.682,12                      | 266.337,36                      | -114.344,76                |
| <b>TH.14 : Zentrale Finanzleistungen</b>   | <b>127.648,44</b>               | <b>346.319,90</b>               | <b>218.671,46</b>          |
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft   | 127.648,44                      | 346.319,90                      | 218.671,46                 |

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

**E.2.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** **287.231,63 EUR**  
259.879,18 EUR

| in EUR         | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| 5470200 : ÖPNV | 0,00                            | 260.611,18                      | 260.611,18                 |

Im Produkt ÖPNV erhöhten sich die Verbindlichkeiten aufgrund der Richtlinie über die Gewährung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket.

**E.2.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit  
Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des  
öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen** **49.894,76 EUR**  
-1.950,88 EUR

**E.2.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen  
öffentlichen Bereich** **8.035.967,44 EUR**  
-83.621,57 EUR

**E.2.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich****8.035.967,44 EUR****-83.621,57 EUR**

Dieser Bilanzposten setzt sich aus verschiedenen Konten zusammen, die jeweils unterschiedlichen Kontenarten zugeordnet sind. Es handelt sich um eine Sammelposten. In dem Bilanzposten 4.10.2 sind UVG-Verbindlichkeiten gegenüber dem Land in Höhe von 4.175.469,77 EUR enthalten.

Wesentliche Veränderungen über 100.000,00 EUR sind:

|  | Bilanzwert zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr | Erläuterung  |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------------|--|
| 3199310 : Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (KAF) Laufzeitmehr als 5 Jahre | 3.036.961,70                 | 2.631.474,29                 | -405.487,41                |  |
| 3543000 : Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden                       | 170.338,00                   | 304.186,79                   | 133.848,79                 | Durch die Erweiterung des Schulstandortes Gerhart-Hauptmann Gymnasium Wismar Produktkonto 2170150 3543000 entstand hier die größte Veränderung in Höhe von 266.018,28 €. |
| 3742000_3742010 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land  | 4.250.278,22                 | 4.138.989,10                 | -111.289,12                | Die größte Veränderung entstand hier im Produktkonto 3410110 3742010 Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von -114.675,45 €.  |
| 3743900 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/ GV- Sonstige                                   | 0,00                         | 251.974,80                   | 251.974,80                 | Im Produktkonto 1260100 3743900 Brandschutz entstand die größte Veränderung durch die Förderung von Feuerwehren in Höhe von 252.000,00 €.                                |

**E.2.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten****1.352.154,98 EUR****-1.106.667,87 EUR**

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich ebenfalls um eine Sammelposten. Der Bilanzposten 4.11 setzt sich aus folgenden Kontenarten zusammen:

| in EUR  | Bilanzwert zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert zum<br>31.12.2023 | Veränderung  |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 376 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich | 101.511,28                   | 58.611,51                    | -42.899,77   |
| 379 Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.357.311,57                 | 1.293.543,47                 | -1.063.768,1 |

Die Veränderung in dem Bilanzposten 4.11 ergab sich u.a. aus der Reduzierung der kreditorenschen Debitoren in Höhe von 1.978.329,51 EUR. Die Reduzierung der kreditorenschen Debitoren resultiert im Wesentlichen aus den Produkten 3150500 Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer und 3610100 Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege (siehe Erläuterung E1 2.2.6.2).

**E.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten****508.438,77 EUR**

123.166,09 EUR

**E.2.5.3 Sonstige****508.438,77 EUR**

123.166,09 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die der Landkreis 2023 bzw. in vorherigen Haushaltsjahren erhielt, die in künftigen Jahren ergebniswirksam verwendet werden. Im Vorjahresvergleich erhöhte sich dieser Posten um 123.166,09 EUR. Die größten Veränderungen ergaben sich in den Produkten:

| in EUR   | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2022 | Bilanzwert<br>zum<br>31.12.2023 | Veränderung<br>zum Vorjahr |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| 52101 : Bauordnung und Bauaufsicht                         | 319.405,00                      | 360.700,34                      | 41.295,34                  |
| 31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 3.023,33                        | 66.359,65                       | 63.336,32                  |

Hierbei handelt es sich im Produkt 31505 um Nutzungsentgelte für die dezentrale Unterbringung und im Produkt 52101 um Vorschusszahlungen für Statikgebühren und Brandschutzgebühren.

## F Angaben zur Haushaltswirtschaft

### F.1 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Die Aufstellung der Ergebnisrechnung in Staffelform gliedert sich nach den Posten des Ergebnishaushaltes. Die Ergebnisse der Jahresrechnung werden den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres und der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

#### Einsatz der Infrastrukturpauschale gemäß § 23 Finanzausgleichsgesetz (FAG)

Für das Haushaltsjahr 2023 waren gemäß KT-Beschluss zum Haushaltsplan 2023 von der geplanten Gesamtsumme der Infrastrukturpauschale in Höhe von 5.530.400 EUR anteilig 3.577.800 EUR für Instandhaltungsmaßnahmen vorgesehen. Da nicht alle Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden konnten, wurden lediglich 3.051.919,66 EUR aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 FAG entnommen.

#### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2023

Im Ergebnishaushalt 2023 wurden überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen in einer Gesamthöhe von 228.118,79 EUR genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehrerträgen in Höhe von 70.000,00 EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 158.118,79 EUR.

Üpl.-Bedarf (+) / Deckungsmittel (-) nach Produkten:

|  | Erträge          | Aufwendungen       |
|--|------------------|--------------------|
| PRD.12202 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten   |                  | 70.000,00          |
| <b>TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr</b> |                  | <b>70.000,00</b>   |
| PRD.12801 Bevölkerungsschutz                                   |                  | 24.500,00          |
| <b>TH.04 Bevölkerungsschutz</b>                                |                  | <b>24.500,00</b>   |
| PRD.22101 Förderschulen  |                  | 90.043,79          |
| <b>TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur</b>                     |                  | <b>90.043,79</b>   |
| PRD.41401 Maßnahmen der Gesundheitspflege                      |                  | 43.575,00          |
| <b>TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst</b>         |                  | <b>43.575,00</b>   |
| PRD.61101 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen                   | 70.000,00        |                    |
| PRD.62601 Beteiligungen  |                  | -158.118,79        |
| <b>TH.14 Zentrale Finanzleistungen</b>                         | <b>70.000,00</b> | <b>-158.118,79</b> |
| <b>LK NWM</b>  | <b>70.000,00</b> | <b>70.000,00</b>   |

**Ergebnis 2023**

Die Ermittlung des Ergebnisses 2023 stellt sich wie folgt dar:

| Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)  | Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023 | Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 | Abweichung im Haushaltsjahres 2023 | Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022 | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre |
|--|---|---|--|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---|
|  | in €                                    |   |  |                                   |                                    |                                      |   |
|  | 1                                       | 2   | 3  | 4                                 | 5                                  | 6                                    | 7   |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>        | <b>-18.635.900,00</b>                   | <b>-5.453.152,86</b>                              | <b>-24.089.052,86</b>                      | <b>-12.603.136,79</b>             | <b>11.485.916,07</b>               | <b>-6.448.013,93</b>                 | <b>-13.616.871,17</b>                                 |
| - Einstellung in die Kapitalrücklage   | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                                       | 139.592,27                        | 139.592,27                         | 94.406,20                            | 0,00  |
| + Entnahmen aus der Kapitalrücklage  | 14.134.600,00                           | 0,00  | 14.134.600,00                              | 8.209.496,89                      | -5.925.103,11                      | 3.649.445,99                         | 0,00  |
| <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b> | <b>-4.501.300,00</b>                    | <b>-5.453.152,86</b>                              | <b>-9.954.452,86</b>                       | <b>-4.533.232,17</b>              | <b>5.421.220,69</b>                | <b>-2.892.974,14</b>                 | <b>-13.616.871,17</b>                                 |
| Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr   |   |   |  | 4.776.548,69                      |                                    |                                      |   |
| Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                          |   |   |  | 243.316,52                        |                                    |                                      |   |

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -12.603.136,79 EUR und weicht damit um 11.485.916,07 EUR von den Gesamtermächtigungen 2023 ab. Nach Veränderung der Rücklagen entsteht ein Ergebnis zum 31.12.2023 in Höhe von -4.533.232,17 EUR. Die Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung beträgt 5.421.220,69 EUR.

**Haushaltsausgleich 2023**

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 4.776.548,69 EUR ergibt sich ein Ergebnis in Höhe von 243.316,52 EUR. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V ist damit gegeben.

Der sich ergebende Ergebnisvortrag in Höhe von 243.316,52 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen und in den kommenden Jahren zur Erreichung des Haushaltsausgleichs eingesetzt.

**F.1.1 Darstellung des Jahresergebnisses 2023 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen**

|   | Ergebnis 2023  | Gesamtermächtigung | Abweichung   |
|---|----------------|--------------------|--------------|
| TH.01 Verwaltungssteuerung                                  | -14.561.025,59 | -14.082.054,20     | -478.971,39  |
| TH.02 Fachdienst Infrastruktur                              | -12.161.983,01 | -15.795.657,52     | 3.633.674,51 |
| TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr     | 372.743,18     | 167.700,00         | 205.043,18   |
| TH.04 Bevölkerungsschutz                                    | -2.664.902,58  | -2.560.205,19      | -104.697,39  |
| TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt | -1.502.202,54  | -1.449.900,00      | -52.302,54   |
| TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung                     | -905.108,54    | -1.376.955,76      | 471.847,22   |



|   | Ergebnis 2023         | Gesamt-<br>ermächtigung | Abweichung           |
|---|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung  | 60.149,73             | -327.957,50             | 388.107,23           |
| TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung   | -18.639.752,16        | -15.146.466,44          | -3.493.285,72        |
| TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur   | -26.626.324,69        | -32.881.438,23          | 6.255.113,54         |
| TH.10 Fachdienst Soziales   | -11.800.823,01        | -13.693.343,97          | 1.892.520,96         |
| TH.11 Fachdienst Jugend   | -45.099.866,95        | -47.138.548,66          | 2.038.681,71         |
| TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst   | -2.601.519,66         | -2.861.275,00           | 259.755,34           |
| TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung<br>der Grundsicherung für Arbeitsuchende | -9.102.919,14         | -9.745.300,00           | 642.380,86           |
| TH.14 Zentrale Finanzleistungen   | 132.630.398,17        | 132.802.349,61          | -171.951,44          |
| <b>LK NWM</b>   | <b>-12.603.136,79</b> | <b>-24.089.052,86</b>   | <b>11.485.916,07</b> |

### F.1.2 Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2013 bis 2023

| Haushaltsjahr | Jahresergebnis nach<br>Veränderung der Rücklagen | Ergebnisvortrag |
|---------------|--|-----------------|
| 2013          | 0  | 0               |
| 2014          | 4.292.212  | 4.292.212       |
| 2015          | 192.684  | 4.485.096       |
| 2016          | 759.900  | 5.244.996       |
| 2017          | 0  | 5.244.996       |
| 2018          | 0  | 5.244.996       |
| 2019          | -5.244.996                                       | 0               |
| 2020          | 5.135.467  | 5.135.467       |
| 2021          | 2.534.056  | 7.669.523       |
| 2022          | -2.892.974                                       | 4.776.549       |
| 2023          | -4.533.232                                       | 243.317         |

#### Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024

Aufwandsermächtigungen wurden in einer Gesamthöhe von -13.616.871,17 EUR übertragen.

Die Haushaltsermächtigungen betreffen unter anderem:

| in EUR   | 2023                | 2024                 | Veränderung ggü.<br>VJ |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)       | 458.082,09          | 29.221,64            | -428.860,45            |
| Gebäude management                                 | 248.107,65          | 564.645,66           | 316.538,01             |
| Kreisstraßen                                       | 851.851,87          | 504.009,68           | -347.842,19            |
| Bevölkerungsschutz                                 | 0,00                | 8.711.535,90         | 8.711.535,90           |
| Breitband  | 267.127,36          | 0,00                 | -267.127,36            |
| ÖPNV   | 225.670,88          | 240.175,85           | 14.504,97              |
| Gymnasien  | 345.310,23          | 894.126,90           | 548.816,67             |
| Gesamtschulen                                      | 630.672,55          | 290.979,34           | -339.693,21            |
| Förderschulen                                      | 471.680,20          | 699.015,81           | 227.335,61             |
| Berufliche Schulen                                 | 344.992,40          | 288.305,72           | -56.686,68             |
| Medienzentrum                                      | 812.256,82          | 750.582,94           | -61.673,88             |
| Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 308.285,41          | 110.364,26           | -197.921,15            |
| <b>LK NWM</b>                                      | <b>5.453.152,86</b> | <b>13.616.871,17</b> | <b>8.163.718,31</b>    |

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigelegt.

### F.1.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Ermächtigung wird gem. GemHVO-Doppik M-V wie folgt ermittelt:

Ansatz

+/- über- und außerplanmäßige Aufwendungen

+ zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen

+/- Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit

= Ermächtigung des Haushaltsjahres

Unter Hinzuziehung der Ermächtigungsübertragungen aus Haushaltsvorjahren ergibt sich so dann die Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres.

Gemäß § 44 Absatz 3 GemHVO-Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen. Im Anhang anzugeben und zu erläutern sind erhebliche Unterschiede in den Nummern der Ergebnisrechnung der einzelnen Produkte, soweit diese bei den Erträgen und bei den Aufwendungen der Sozialen Sicherung mindestens um 300.000 EUR und im Übrigen um mindestens 100.000 EUR von den jeweiligen Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres und den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr abweichen (Kreistagsbeschluss-Nr. 129-12F/2020).

Nachfolgend werden die Abweichungen je ausgewiesener Nummer erläutert:

#### Erläuterungen Erträge

##### Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontonr. 40)

| in TEUR                                       | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM   | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022   |
|---|----------|-------------|---------------------------------|--|----------|-------------------------|---|
| LK NWM  | 4.689    | 6.210       | -1.520                          |  | 6.504    | -1.814                  |   |
| PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 4.664    | 6.185       | -1.520                          | Mindererträge durch geringere Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ). | 6.478    | -1.814                  | - Ausgleichszuweisungen nach § 10 AG-SGB II [-273 TEUR]; Die zusätzlichen Wohngeldeinsparungen des Landes, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, lagen bei Auszahlung im Jahr 2023 bei insgesamt 7.660 TEUR und bei Auszahlung im Jahr 2022 bei insgesamt 12.009 TEUR.<br><br>- SoBEZ nach § 11 Abs. 3 FAG M-V [-1.541 TEUR]; Die Gesamtmittel, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, sind um 69,4 % gegenüber dem Vorjahr abgesenkt worden. Im Jahr 2023 lag die Gesamtsumme bei 8.943 TEUR, im Jahr 2022 bei 29.227 TEUR. |

**Nr. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Kontonr. 41)**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 143.152     | 143.330        | -178  |                                 | 133.424     | 9.728                         |                                       |

davon:

**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Kontonr. 41 ohne 415 Sonderposten)**

| in TEUR                                    | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM                                     | 139.106     | 139.193        | -88   |   | 130.561     | 8.545                         |  |
| PRD.54702 : ÖPNV                           | 2.261       | 2.466          | -205  | Die Höhe der Zuwendungen für das AzubiTicket und das D-Ticket, waren zur Planung NTHH noch nicht bekannt.   | 1.201       | 1.060                         | Zuweisungen FAG ebenfalls in 2022.<br><br>Auf dem Konto 4144210 in 2022 ausschließlich SPNV Mittel.<br>In 2022 höhere Ausgleichsleistungen für das AzubiTicket, keine Zuweisungen für das D-Ticket.  |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung | 184         | 680            | -497  | Keine Zuweisungen vom Bund für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung", weil dieses abgebrochen wurde. (- 295 TEUR)<br>Keine Zuweisung des Regionalbudgets (- 180 TEUR) für die LEADER Geschäftsstelle, ab 2023.<br>Das Projekt "Fachkräfte für Westmecklenburg" wurde nicht fortgeführt (-100 TEUR).  | 582         | -398                          | Zuweisung des Regionalbudgets in 2022.<br>Keine Zuweisungen für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung".  |
| PRD.21701 : Gymnasien                      | 155         | 126            | 29  |   | 14          | 141                           | 150 TEUR Mehrerträge für alle Gymnasien aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds.   |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen             | 273         | 147            | 126   | Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar.<br>Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kam es zu Mehrerträgen i.H.v. 93 TEUR.<br>88 TEUR Mehrerträge ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen, davon wurden 57 TEUR Mittel gebunden. | 214         | 59                            | Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar.<br>Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kommt es zu Mehrerträgen in Höhe von 25 TEUR.<br>88 TEUR Mehrerträge ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen.<br>50 TEUR Mindererträge in 2023 von Fördermitteln für passiven Lärmschutz gegenüber 2022 in der beruflichen Schule in der Lübschen Straße in Wismar. |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM                    | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| PRD.24301 : Schulverwaltung                                  | 561         | 561            |   |  |             | 561                           | Mehrerträge durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel werden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel. |
| PRD.27101 : Volkshochschule                                  | 248         | 141            | 107   | mehr Fördermittel, da mehr Kursstunden als geplant | 179         | 69                            |  |
| PRD.31402 : sonstige Zuweisungen und Umlagen nach dem SGB IX | 842         | 800            | 42  |  | 1.624       | -781                          | Im Vorjahr kam es zu einer Nachzahlung für Vorjahre, sodass die Erträge nun wieder auf das reguläre Maß zurückgekehrt sind.  |

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| PRD.61101 : Allgemeine<br>Zuweisungen und Umlagen | 130.425     | 130.062        | 363   | Mehrerträge aufgrund von<br>Nichteinplanung. Zuweisung nach §<br>24b FAG M-V für<br>Mehraufwendungen ukrainischer<br>Kriegsvertriebene i.H.v. 289 TEUR<br>sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.H.v.<br>144 TEUR als kommunalen Anteil an<br>Einnahmen aus der Umsatzsteuer<br>vom Bund für flüchtlingsbedingte<br>Kosten. | 122.657     | 7.768                         | <p>- Schlüsselzuweisungen: [- 660 TEUR]<br/>Die Schlüsselzuweisungen betragen<br/>gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des<br/>Unterschiedsbetrages zwischen<br/>Bedarfsmesszahl und<br/>Umlagekraftmesszahl. Dieser<br/>Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023<br/>bei 56.850.398,12 EUR, im Jahr 2022<br/>bei 57.950.036,64 EUR. Dies liegt<br/>vorrangig an der gestiegenen<br/>Steuerkraft der Gemeinden und der<br/>einhergehenden Senkung der<br/>Schlüsselzuweisungen für<br/>Gemeindeaufgaben.</p> <p>- Sonstige allgemeine Zuweisungen<br/>vom Land: [-681 TEUR] Zuweisung<br/>für die Wahrnehmung der Aufgaben<br/>des übertragenen Wirkungskreises<br/>nach § 22 Abs. 4 FAG M-V: 2022<br/>[14.339 TEUR], 2023 [14.364 TEUR];<br/>Zuweisung für Mehraufwendungen<br/>für ukrainische Kriegsvertriebene<br/>gem. § 24b FAG M-V: 2022 [276<br/>TEUR], 2023 [289 TEUR]; Zuweisung<br/>gem. § 10 Abs. 2 S. 5 des im Jahr 2022<br/>gültigen FAG M-V: 2022 [863 TEUR];<br/>Zuweisung aus dem kommunalen<br/>Anteil an den Einnahmen aus der<br/>Umsatzsteuer vom Bund für<br/>flüchtlingsbedingte Kosten gem. § 8<br/>Abs. 3 FAG M-V: 2023 [144 TEUR]</p> <p>- Kreisumlage: [+8.427 TEUR] Die<br/>Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist<br/>begründet durch den Anstieg der<br/>Kreisumlagegrundlagen um 21.280<br/>TEUR (darunter: Anstieg der<br/>Steuerkraftmesszahl um 21.166<br/>TEUR). Auf Grund der höheren<br/>Kreisumlagegrundlagen bei gleichem<br/>Kreisumlagesatz in den beiden<br/>Haushaltsjahren in Höhe von 39,6 %<br/>wurde der Mehrertrag erzielt.</p> <p>- Finanzausgleichsumlage: [+682<br/>TEUR] Der Landkreis erhält gem. § 29<br/>Abs. 1 FAG M-V, sofern die<br/>Steuerkraftmesszahl<br/>kreisangehöriger Gemeinden die<br/>Bedarfsmesszahl um mehr als 15 %<br/>übersteigt. Im Jahr 2023 haben<br/>Gadebusch (1.222 TEUR), Lützw (80<br/>TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und<br/>Selmsdorf (239 TEUR) eine<br/>Finanzausgleichsumlage gezahlt, im<br/>Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR),<br/>Dassow (15 TEUR) und Selmsdorf<br/>(433 TEUR).</p> |

### Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Kontonr. 415)

| in TEUR          | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM           | 4.046       | 4.137          | -91   |  | 2.863       | 1.183                         |  |
| PRD.54702 : ÖPNV | 939         | 777            | 161   | Aktivierung und somit<br>ertragswirksamen Auflösung SoPo<br>beginnend ab 2023; Projekt<br>Minteso/DFI-Anzeigen im LK | 146         | 793                           | Aktivierung und somit<br>ertragswirksamen Auflösung SoPo<br>beginnend ab 2023; Projekt<br>Minteso/DFI-Anzeigen im LK |

| in TEUR                   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------|---|
| PRD.21701 : Gymnasien     | 443         | 299            | 144   | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.   | 316         | 126                           | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI. |
| PRD.21801 : Gesamtschulen | 81          | 255            | -174  | Komplettsanierung IGS ist noch nicht abgeschlossen.   | 81          | 0                             |   |
| PRD.22101 : Förderschulen | 240         | 199            | 41  | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.   | 67          | 173                           | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI. |
| PRD.25201 : Medienzentrum | 3           | 484            | -481  | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI. Der MEP ist noch nicht vollständig umgesetzt. | 3           |                               |   |

### Nr. 3 Erträge der sozialen Sicherung (Kontonr. 42)

| in TEUR   | IST<br>2023    | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022    | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|----------------|----------------|---|---|----------------|-------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>   | <b>188.318</b> | <b>182.975</b> | <b>5.342</b>                                |   | <b>161.495</b> | <b>26.823</b>                 |  |
| PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)  | 3.070          | 2.938          | 132   |   | 2.517          | 553                           | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt   | 7.624          | 6.766          | 858   | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.  | 4.872          | 2.752                         | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)                                     | 18.922         | 18.511         | 410   |   | 15.270         | 3.652                         | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |
| PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung] | 999            | 795            | 204   |   | 165            | 834                           | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |
| PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)   | 2.023          | 2.226          | -203  |   | 3.437          | -1.413                        | In 2022 erhöhte Erträge im Produkt abgebildet, die nun auf das reguläre Maß zurückkommen.  |
| PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)   | 1.832          | 2.723          | -891  | Es kam nicht zu der angenommen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Minderbeanspruchungen im Aufwandsbereich. Dies führte zu weniger Erträgen. | 2.929          | -1.097                        | Die Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24 AufenthG nicht mehr in den Aufwendungen enthalten sind und sich somit die Erstattung durch das Land reduzierten. |
| PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)  | 747            | 940            | -193  |   | 1.063          | -316                          | Infolge reduzierter Aufwendungen kommt es zu weniger Erträgen ggü. dem Vorjahr.  |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX  | 39.650         | 38.061         | 1.588                                       | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.  | 34.361         | 5.289                         | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer  | 12.939         | 11.324         | 1.615                                       | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.  | 5.993          | 6.945                         | Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.   |

| in TEUR   | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM   | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022   |
|---|----------|-------------|---------------------------------|--|----------|-------------------------|---|
| PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege  | 75.544   | 75.884      | -340                            | Kindertagesförderung: - 340 TEUR<br>Im Bereich Kita haben sich die Erträge aus der Gemeindepauschale aufgrund gesunkener Kinderzahlen reduziert. Für die Umsetzung der 3. Änderung zum KiföG (Ausgleichsbeiträge ENZ Ausbildung) mussten die entsprechenden Erträge im Nachtragshaushalt eingestellt werden.   | 70.231   | 5.313                   | Kindertagesförderung: + 5.313 TEUR<br>Die Entgelte sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich höher. Ursächlich hierfür sind insbesondere die gestiegenen Personalkosten (Tarifsteigerung/Inflationsausgleich). Daraus resultierte die höhere Beteiligung des Landes (Kostenerstattung 54,5 %). Aufgrund einer niedrigen Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhortes, wurden die Mittel nicht, wie geplant, benötigt. Zudem steigen die Erträge von den Gemeinden in 2023 auf Grund der zunehmenden Kinderzahlen und der höheren Gemeindepauschale gegenüber dem Vorjahr. |
| PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung   | 3.419    | 1.625       | 1.794                           | Hilfe zur Erziehung : +1.397 TEUR: Die Zahlungsfähigkeit der Kostenbeitragspflichtigen, die konsequente Heranziehung zu Kostenbeiträgen sowie die laufende und rückwirkende Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem Vorjahr haben bei den Hilfen zur Erziehung zu einem Mehrertrag von 1.397 TEUR geführt.<br>Sozialpädagogische Familienhilfe +195 TEUR: Laufende Kostenerstattungen und die des Vorjahres wurden geltend gemacht.<br>Vollzeitpflege +163 TEUR: Vermehrte Zuständigkeitswechsel führten zu einer Erhöhung der Kostenerstattungen. | 1.478    | 1.941                   | Hilfe zur Erziehung : +1.633 TEUR: Die laufende und rückwirkende Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem Vorjahr haben bei den Hilfen zur Erziehung zu einem Mehrertrag von 1.633 TEUR geführt.<br>Sozialpädagogische Familienhilfe +170 TEUR: Die laufende Geltendmachung und Aufarbeitungen von Kostenerstattungen aus Vorjahren führten zu Mehrerträgen.   |
| PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII) | 408      | 38          | 370                             | Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen: +370 TEUR: Durch die steigenden Fallzahlen von unbegleiteten Minderjährigen Ausländern wurden laufende Kostenerstattungsansprüche sowie die aus dem Vorjahr geltend gemacht.  | 5        | 403                     | Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen: +403 TEUR: Durch die steigenden Fallzahlen von unbegleiteten Minderjährigen Ausländern wurden laufende Kostenerstattungsansprüche sowie die aus dem Vorjahr geltend gemacht.   |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung                                       | 4.275    | 4.267       | 7                               |  | 2.168    | 2.107                   | Mehraufwendungen für Leistungsberechtigte mit Aufenthaltstitel nach §24 ziehen Mehrerträge nach FIAG M-V nach sich.   |
| PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II  | 13.694   | 13.902      | -208                            |  | 14.105   | -411                    | Die Erträge nach dem FIAG M-V werden in einem anderen Produkt gebucht und daher kommt es scheinbar zu Mindererträgen.   |

#### Nr. 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 43)

| in TEUR  | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM  | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022 |
|--|----------|-------------|---------------------------------|---|----------|-------------------------|---------------------------------|
| LK NWM   | 6.720    | 6.401       | 319                             |   | 5.906    | 814                     |                                 |
| PRD.12304 : Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen | 1.094    | 1.218       | -124                            | Es gab zum Vorjahr einen leichten Anstieg bei fast allen Vorgängen, aus diesem Grund gab es zum Vorjahr bessere Einnahmen. Die Anzahl der Vorgänge ist aber noch nicht wieder auf dem Stand wie in den Jahren 2019/2020. Es kann auch bei der wirtschaftlichen Lage nicht damit gerechnet werden. | 958      | 136                     |                                 |



| in TEUR                                   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------|--|
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht | 2.134       | 1.545          | 589   | <p>4312010 Gebühren<br/>Baugenehmigungen<br/>Ansatz: 950 TEUR<br/>Ist: 1.398 TEUR<br/>Abweichung: + 441 TEUR</p> <p>Diese Mehreinnahmen in Höhe von 441 TEUR stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen anrechenbaren Bauwerten, die von der obersten Bauaufsichtsbehörde jährlich bekannt gegeben werden und die Grundlage für unsere Gebührenberechnung sind. Für das HH 2023 wurden erhöhte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben genehmigt (z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehrerträge in Höhe von 441 TEUR erzielt. Die Baugenehmigungsgebühr für eine Hotelanlage erbrachte alleine ca. 250 TEUR. Dabei handelt es sich um ein einmaliges Vorhaben, welches voraussichtlich in den Folgejahren nicht wieder vorkommen wird.</p> <p>4312020 Gebühren Statikprüfungen<br/>Ansatz: 200 TEUR<br/>Ist: 392 TEUR<br/>Abweichung: + 192 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben ist ein Mehrertrag in Höhe von 192 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Aufwendungen siehe bitte Konto 5625010</p> <p>4312021 Gebühren Statikprüfungen<br/>RAP<br/>Ansatz: 200 TEUR<br/>Ist: 102 TEUR<br/>Abweichung: - 98 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen (Deckung der Prüfstatiker) der Auslagen erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfungsvorgänge vor und somit der Minderertrag in Höhe von 98 TEUR. Aufwendungen siehe bitte Konto 5625011</p> <p>4312033 Gebühren Brandschutz extern<br/>Ansatz: 20 TEUR<br/>Ist: 109 TEUR<br/>Abweichung: + 89 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben. Aufwendungen siehe bitte Konto 5625030</p> | 1.546       | 588                           | <p>4312010 Gebühren<br/>Baugenehmigungen<br/>Ansatz 2023: 950 TEUR 2022: 700 TEUR<br/>Ist 2023: 1.398 TEUR 2022: 920 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: + 479 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 zwar 123 Anträge gegenüber dem HH 2022 weniger genehmigt, aber auf Grund der erhöhten Anträge für gewerbliche Vorhaben und Sonderbauten mit höheren Baugenehmigungsgebühren im HH 2023 konnten diese erhöhten Mehrerträge dennoch erzielt werden.</p> <p>4312020 Gebühren Statikprüfungen<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR<br/>Ist 2023: 392 TEUR 2022: 251 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: + 140 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit ist der Mehrertrag in Höhe von 140 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>4312021 Gebühren Statikprüfungen<br/>RAP<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR<br/>Ist 2023: 102 TEUR 2022: 159 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: - 57.185 €</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 weniger externe Prüfungen in Auftrag gegeben.</p> <p>4312033 Gebühren Brandschutz extern<br/>Ansatz 2023 : 20 TEUR 2022: 20 TEUR<br/>Ist 2023: 109 TEUR 2022: 50 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022 : + 58 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Sonderbauten im Bereich Brandschutz extern in Auftrag gegeben</p> |
| PRD.26301 : Musikschule                   | 724         | 890            | -165  | <p>187 TEUR Mindererträge Musikschulgebühren durch weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung</p>  | 650         | 74                            |  |
| PRD.27101 : Volkshochschule               | 81          | 200            | -119  | <p>Mindererträge bei den Kursgebühren, da weniger Kurse stattfanden als geplant</p>   | 108         | -27                           |  |

**Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 441)**

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|---|
| LK NWM   | 2.446       | 4.549          | -2.103                                      |  | 3.529       | -1.083                        |   |
| PRD.31505 : Soziale<br>Einrichtungen für Aussiedler und<br>Ausländer | 1.969       | 4.221          | -2.252                                      | Im Laufe des Jahres kam es<br>fortwährend zu einer Reduzierung<br>der Vermietung an Geflüchtete nach<br>§24 AufenthG. Dies führt zu weniger<br>Erträgen als geplant. | 3.177       | -1.208                        | Es kam zu einer reduzierten<br>Vermietung an Geflüchtete nach §24<br>AufenthG. Dies führt zu weniger<br>Erträgen gegenüber dem Vorjahr. |

**Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 442)**

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM  | 7.444       | 17.211         | -9.767                                      |   | 9.194       | -1.750                        |  |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten                  | 102         | 45             | 57  |   | 356         | -254                          | im Wesentlichen durch die einmalige<br>Zahlung der Energiepreispauschale in<br>08_22   |
| PRD.12101 : Statistik und<br>Wahlen                       |             |                |   |   | 1.141       | -1.141                        | Das Projekt Zensus 2022 ist mit<br>Ablauf des Jahres 2022<br>entsprechend<br>dem Zensusgesetz 2022 für den<br>Landkreis abgeschlossen.<br>Eine Weiterführung in 2023 war<br>weder geplant noch notwendig.  |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz                            | 24          | 8.776          | -8.753                                      | Gemäß Beschluss KT 338-33/2023<br>wurden 8.700 TEUR<br>als außerplanmäßiger Aufwand<br>genehmigt.<br>Deckung durch Erträge in gleicher<br>Höhe durch Erstattung des Landes.<br>Die entsprechenden Beschaffungen<br>haben sich verzögert und somit auch<br>die entsprechenden Erstattungen.  | 8           | 16                            |  |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und<br>tierische Nebenprodukte | 3           | 253            | -249  | Finanzierung<br>Tierseuchenbekämpfung ASP;<br>kostenneutral geplant mit<br>Kostenerstattungen. Die<br>Tierseuche (ASP) brach nicht aus,<br>somit keine<br>Erstattungsansprüche.   | 5           | -2                            |  |
| PRD.22101 : Förderschulen                                 | 2.647       | 3.119          | -472  | 2210170 Schule mit dem<br>Förderschwerpunkt Sehen:<br>weniger Kosten im Jahr 2022 führen<br>zu geringeren<br>Kostensätzen in 2023 und damit zu<br>weniger Ertrag<br>(Minderertrag: 283 TEUR)<br>2210180 Internat der Schule mit<br>dem Förderschwerpunkt<br>Sehen: der Kostensatz der<br>Eingliederungshilfe ist für 2023<br>zwar höher als geplant, aber es<br>besuchen 8 Kinder weniger<br>als geplant das Internat<br>(Minderertrag: 192 TEUR) | 2.593       | 54                            |  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der<br>Gesundheitspflege            | 81          |                | 81  |   | 408         | -327                          | Kostenerstattung Impfzentrum/<br>stützpunkt 01-06/2022.<br>Folgeabrechnungen ab 07/2022 in<br>2023 über Konto 4144299 gebucht.<br>Stelle der Prophylaxehelfer/in war<br>unbesetzt, daher keine Erstattung für<br>diesen Bereich, Rest geringere<br>Erstattung für Mutterschutz |

| in TEUR                             | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|-------------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| PRD.11411 :<br>Personalgestellungen | 3.352       | 3.832          | -480  | Im Wesentlichen entfallen die nicht erhaltenen Erstattungen auf die Veränderung der Stellen des Jobcenters. Durch die Verschiebung von Stellen des Jobcenters in die Kernverwaltung bekommt der Landkreis für diese keine Erstattung mehr. | 3.245       | 107                           | Im Wesentlichen haben sich die Erstattungen aufgrund einer zusätzlichen Stelle auf Probe sowie der persönlichen Veränderung beim Entgelt einiger Mitarbeiter erhöht. |

**Nr. 8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Kontonnr. 47)**

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM   | 538         | 576            | -38   |  | 760         | -222                          |  |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten               | 160         | 504            | -344  | Im Wesentlichen ergab sich die Veränderung auf Grundlage des Bescheides des KVV vom 03.03.2023 und damit einhergehend einem geringeren Anstieg des Aktivposten nach §37 Abs. 7 GemHVO-Doppik.  | 702         | -542                          | Im Wesentlichen ergab sich die Veränderung auf Grundlage des Bescheides des KVV vom 03.03.2023 und damit einhergehend einem geringeren Anstieg des Aktivposten nach §37 Abs. 7 GemHVO-Doppik.  |
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft | 315         | 19             | 296   | Nach vielen Jahren historisch niedriger Zinsen, wurde durch die Europäische Zentralbank Ende 2022 bis 2023 eine Zinswende eingeläutet. So konnte der Landkreis die nicht benötigten liquiden Mittel zinsbringend anlegen. Zum Zeitpunkt der Planung war dies nicht absehbar. | 2           | 313                           | Zu der hohen Abweichung der Zinserträge im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr, trug die gestiegene Liquidität und die Zinswende 2022-2023 bei.<br>So stieg z.B. der Leitzins der EZB von 0,00% am 26.07.2022 auf 4,5% zum 20.09.2023 an. |

**Nr. 9 Sonstige laufende Erträge (Kontonnr. 46)**

| in TEUR                                  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM                                   | 6.217       | 3.749          | 2.468                                       |  | 6.271       | -54                           |  |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten | 423         |                | 423   | Die Erträge ergaben sich durch die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen in Folge von abgehenden Dienstanstellungen von Beamten bzw. dem teilweise bis kompletten Wegfall von Pensionsansprüchen.   | 150         | 273                           | Die Mehrerträgen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen auf Grund des Todes eines Pensionärs bzw. dem Wegfall von Ansprüchen eines Hinterbliebenen. |
| PRD.11401 : Gebäude<br>management        | 79          | 44             | 35  |  | 513         | -433                          | In 2022 erfolgte die Versicherungserstattung für den Wasserschaden am Verwaltungsstandort "Rostocker Str." i.H.v. 452 TEUR.  |
| PRD.54201 : Kreisstraßen                 | 154         | 25             | 129   | Erträge aus der Veräußerung... [+54,9 TEUR]: Im Rahmen des Austausches von veralteter Technik werden die "alten" Geräte/Fahrzeuge u.ä. in den meisten Fällen noch zum Verkauf angeboten. Aufgrund der nicht vorhersehbaren Lieferzeiten der neuen Technik und der zum Zeitpunkt geltenden Marktpreise/Verkehrswerte der "alten" Technik wurde hier kein Planansatz gebildet. | 160         | -6                            |  |

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|---|
| PRD.21701 : Gymnasien                             | 181         | 26             | 155   | Mehrerträge auf dem Konto 4661400 (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) durch Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen bzw. geänderte gesetzliche Vorgaben  | 164         | 17                            |   |
| PRD.22101 : Förderschulen                         | 228         | 158            | 70  |  | 86          | 141                           | Mehrerträge auf dem Konto 4661400 (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) durch Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen bzw. geänderte gesetzliche Vorgaben   |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen                    | 468         | 26             | 442   | Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen davon 413 TEUR ertragswirksame Auflösung einer nicht mehr benötigte Rückstellung für die Miete an das Land für das Berufsschulzentrum in Zierow auf Grund der Endabrechnung | 16          | 452                           | Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen davon 413 TEUR ertragswirksame Auflösung einer nicht mehr benötigte Rückstellung für die Miete an das Land für das Berufsschulzentrum in Zierow auf Grund der Endabrechnung. |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung | 523         |                | 523   | Der Bestand der Forderungen im Jobcenter hat sich erhöht.  | 816         | -293                          |   |
| PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft  | 168         | 1              | 167   | Die Abweichungen resultieren aus der Umstellung der Bearbeitung der befristeten NIS ab dem Haushaltsjahr 2022 im Zuge der Erneuerung der Dienstanweisung Stundung, Niederschlagung und Erlass.                               | 350         | -183                          | In 2022 wurden die alten Einzelwertberichtigungen aus den letzten Jahren ertragswirksam ausgebucht. Eine so große Abweichung ergibt sich nur im Jahr der Systemumstellung.  |

## Nr. 10 Summe der Erträge

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 359.677     | 365.067        | -5.390                                      |                                 | 327.238     | 32.439                        |                                       |

## Erläuterungen Aufwand

## Nr. 11 Personalaufwendungen (Kontonr. 50)

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| LK NWM   | 50.099      | 52.716         | -2.617                                      |   | 48.036      | 2.062                               |  |
| PRD.11101 : Verwaltungsleitung                           | 499         | 441            | 59  |   | 707         | -208                                | Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch höhere Zuführungen zu den Pensions- u. Beihilferückstellungen in 2022 aufgrund des Bescheides vom Kommunalen Versorgungsverband (bspw. Ernennung der 1. Stellvertreterin des Landrates)   |
| PRD.11102 : Unterstützung der Verwaltungsleitung         | 1.492       | 2.640          | -1.149                                      | 15 ursprünglich im Pool zentral geplante Stellen, wurden im IST produktgenau verbucht.  | 1.494       | -2                                  |  |
| PRD.11201 : Personalangelegenheiten                      | 1.798       | 247            | 1.551                                       | Der Vorwegabzug (2023 --> 1.500 TEUR) wird zentral im Produkt Personalangelegenheiten geplant. Der gesamte Personalaufwand des LK wird damit erfahrungsgemäß um voraussichtlich unbesetzte Stellen und Krankenstand reduziert. Die jeweils nicht beanspruchten Mittel spiegeln sich je Produkt wieder. Ohne Berücksichtigung des Vorwegabzugs ergibt sich ein Mehraufwand für das Produkt i.H.v. 53 TEUR. Dies begründet sich aus Nachforderungen für die Unfallumlage und Stellenzuordnungen im IST. | 1.732       | 66                                  |  |
| PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul) | 673         | 380            | 293   | Der Mehraufwand resultiert aus 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobenen Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle.   | 411         | 263                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobenen Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle.  |
| PRD.11600 : Finanzen                                     | 1.959       | 2.020          | -60   |   | 1.796       | 163                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus in 2022 aus unbesetzten Stellen, welche in 2023 besetzt wurden, aus Höhergruppierungen einiger Stellen sowie aus Stufenaufstiegen.  |
| PRD.11802 : Rechnungsprüfung                             | 789         | 885            | -96   |   | 894         | -104                                | Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch verminderte Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen.  |
| PRD.12101 : Statistik und Wahlen                         | 48          | 46             | 1   |   | 795         | -747                                | Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch die Verlagerung von 6 Stellen aus FD 15 in FG 30/51.01. Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen gewesen und die Stellen wurden nicht mehr benötigt. |
| PRD.11401 : Gebäude management                           | 1.742       | 1.728          | 14  |   | 1.593       | 150                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch neue Stellen sowie individuelle Entgeltveränderungen (Höhergruppierung, Stufenaufstiege, Neubesetzungen von Stellen).   |
| PRD.54201 : Kreisstraßen                                 | 1.732       | 2.016          | -284  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 6 (von vorhandenen 35 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter  | 1.625       | 107                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus 2 Stellen, die in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden.  |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten | 930         | 917            | 12  |   | 748         | 182                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch 3 Stellen, die in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden, sowie Stufenaufstiegen und Erhöhung der Zuführung zu Pensionsrückstellungen. |
| PRD.12401 : Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz         | 1.140       | 1.098          | 43  |   | 973         | 167                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch eine Höhergruppierung, drei Stufenaufstiege sowie zwei erst Ende 2022 besetzte Stellen, welche vorher unbesetzt waren.                          |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte         | 457         | 475            | -17   |   | 591         | -134                                | Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch 2 (von 4 Stellen) in 2023 temporär und anteilig unbesetzte Stellen.   |
| PRD.51102 : Bauleitplan verfahren                              | 172         |                | 172   | Erfordernis der Produktneubildung, Zuordnung entsprechender Stellen, produktgenaue IST-Verbuchung   | 112         | 60                                  |  |
| PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht                         | 1.938       | 2.122          | -184  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 5 (von 33 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.   | 1.825       | 112                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab durch Höhergruppierungen, Stufenaufstiegen und Neubesetzung einer Stelle.  |
| PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung               | 2.298       | 2.423          | -126  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 3 (von 43 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.   | 2.240       | 58                                  |  |
| PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung                   | 228         | 542            | -314  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 4 (von 6 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie aus verschobenen Stellen in das Produkt Bauleitplanverfahren   | 276         | -48                                 |  |
| PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde                          | 673         | 851            | -177  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 9 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.  | 731         | -58                                 |  |
| PRD.22101 : Förderschulen                                      | 1.980       | 2.203          | -223  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 9 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.  | 1.744       | 235                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch Besetzungen in 2023 von in 2022 anteilig und temporär unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.   |
| PRD.24301 : Schulverwaltung                                    | 514         | 660            | -146  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 5 (von 10 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen.  | 570         | -56                                 |  |
| PRD.26301 : Musikschule  | 1.357       | 1.294          | 63  |   | 1.196       | 161                                 | Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab durch Mehrarbeit und eine zusätzliche Stelle.  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                    | 3.089       | 3.316          | -226  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 8 (von 51 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.   | 3.035       | 54                                  |  |
| PRD.11411 : Personalgestellungen                               | 3.113       | 3.903          | -790  | Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 51 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand. Der überwiegende Teil entfällt auf 6 verschobene Stellen in die Kernverwaltung sowie auf Veränderungen des Entgeltes. | 3.080       | 33                                  |  |

**Nr. 12 Versorgungsaufwendungen (Kontonr. 51)**

| in TEUR                                  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                                   | 1.954       | 1.439          | 515   |   | 2.640       | -685                                |   |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten | 1.954       | 1.439          | 515   | Der Mehraufwand resultiert aus den Vorgaben des Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes, welcher Grundlage für die Berechnung der Versorgungsumlage sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen ist. | 2.640       | -685                                | Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus den Vorgaben des Bescheides des KVV-MV, welcher die Höhe der Rückstellungen vorgibt. |

**Nr. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 52)**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 55.409      | 67.058         | -11.649                                     |                                 | 41.182      | 14.227                              |                                       |

davon:

**Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (Kontonr. 522)**

| in TEUR                           | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|-----------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                            | 3.273       | 4.367          | -1.094                                      |  | 2.486       | 787                                 |   |
| PRD.11401 : Gebäude<br>management | 416         | 629            | -213  | Gas [-74,5 TEUR]<br>Strom [-126 TEUR]<br>Im Jahr 2022 wurde eine üpl zur Fixierung der Energielieferpreise durch den Kreistag beschlossen. Für das Produkt 11401 waren dies 2023 anteilig 37,8 TEUR für Gas sowie anteilig 333,2 TEUR für Strom. Zudem erfolgte im Jahr 2023 eine Sollübertragung i.H.v. 70 TEUR für Gas.<br>Dies wäre nicht notwendig gewesen, da durch das Eingreifen in die Verbraucherpreise durch den Bund die befürchtete Kostenexplosion relativiert wurde. | 330         | 86                                  | Aufgrund der Energiepreisteigerung sind die Strom-, Gas- u. Fernwärmekosten in 2023 gegenüber 2022 angestiegen. |
| PRD.21701 : Gymnasien             | 624         | 993            | -368  | Von den Minderaufwendungen entfallen 348 TEUR Minderaufwendungen auf das Konto 5226000 Strom. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Gymnasien enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.  | 498         | 126                                 | Mehraufwand über alle Gymnasien Kostensteigerungen bei Gas und Strom  |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.21801 : Gesamtschulen                                      | 294         | 346            | -51   | 44 TEUR Minderaufwendungen entfallen auf Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.  | 160         | 134                                 | 135 TEUR Mehraufwand Energiekosten durch Steigerung Energiekosten, Verschiebung der Fertigstellung der Sanierungsmaßnahme Integrierte Gesamtschule Wismar und damit Verschiebung Umzug Container |
| PRD.22101 : Förderschulen                                      | 373         | 544            | -170  | Von den Minderaufwendungen entfallen 170 TEUR Minderaufwendungen auf die Kontengruppe 522 Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Förderschulen enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.  | 367         | 7                                   |  |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen                                 | 272         | 396            | -124  | 124 TEUR Minderaufwendungen für Energie. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle beruflichen Schulen enthalten, die nur zum Teil in Anspruch genommen wird, da die Energiepreisbremse 2023 eingeführt wurde. Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die Kosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung. | 347         | -75                                 |  |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 1.115       | 1.144          | -29   |   | 630         | 485                                 | Aufgrund der ganzjährigen Anmietung von Wohnraum für ukrainische Flüchtlinge haben sich die Aufwendungen entsprechend erhöht. Es werden Nutzungsvereinbarungen geschlossen.                      |

### Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 523)

| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                         | 19.976      | 28.882         | -8.906                                      |  | 9.453       | 10.523                              |   |
| PRD.11401 : Gebäude management | 999         | 1.722          | -723  | Aufgrund fehlender oder verzögerter Planungsleistungen konnten verschiedene Baudurchführungen nicht stattfinden. Auch verschob sich unterjährig die Priorisierung von Maßnahmen. Es erfolgten Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 549 TEUR für bauliche Unterhaltung.<br><br>Für die Anschaffung von Geringwertigen Geräten wurden unterjährig 75 TEUR gesperrt. Dies wurde eingehalten. | 1.050       | -52                                 | InstandhaltungsRS: Durch eine Rechtsänderung entfiel die Bildung der Rückstellung in 2023 weitestgehend. Rechtsänderung beinhaltet, dass die Maßnahmen für welche eine Rückstellung gebildet wird, bis zum 31.03. des Folgejahres abgeschlossen sein muss. Das ist bei einem überwiegenden Teil der Maßnahmen nicht zutreffend.<br><br>GWG: In 2023 war die Ausstattung |



| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
|                                |             |                |   |  |             |                                     | eines weiteren Standortes<br>"Altwismarstr." notwendig.   |
| PRD.54201 : Kreisstraßen       | 2.212       | 3.843          | -1.631                                      | <p>Unterhaltung Kreisstraßen durch Dritte [-1.395 TEUR]: - In 2023 nicht abgearbeitete Aufträge i.H.v. 466 TEUR wurde als Ermächtigung in 2024 übertragen. 182 TEUR wurden für investive Maßnahmen benötigt. Diese Mittel waren im EHH zu sperren.</p> <p>Mittel i.H.v. ca. 750 TEUR wurden bspw. aufgrund preiswerterer Ausschreibungsergebnisse (250 TEUR), reduziertem Sanierungsumfang (300 TEUR) oder durch fehlende personelle Besetzung (200 TEUR) nicht beansprucht.</p> <p>Baumkontrollen [-188,8 TEUR]: Es wurde die Sichtkontrolle im unbelaubten Zustand 2023/2024 ausgeschrieben.</p> <p>Kostenschätzung lag bei 78 TEUR, Ausschreibungsergebnis bei 57 TEUR. Dieser Auftrag wurde nicht als HAR anerkannt (jährlich wiederkehrend). Mehr konnte in 2023 nicht ausgeschrieben werden, da im FHH die notwendigen fin. Mittel fehlten. Aufgrund fehlender Übertragungen aus 2022. - Für die Bereitstellung von Großraumhacker, Hubarbeitsbühne sowie die Lieferung von Verkehrszeichen werden jahresübergreifend Zeitverträge mit Dritten geschlossen. Diese Aufträge wurden i.H.v. ca. 80 TEUR nicht in 2023 abgerufen. Die Fortführung erfolgt fortlaufend in 2024. Eine Übertragung dieser Mittel in 2024 ist jedoch aufgrund der jährlichen Wiederkehr nicht gegeben.</p> | 1.952       | 260                                 | Der HH-Ansatz für die Unterhaltung der Kreisstraßen ist gg-über 2022 erhöht (+366,7 TEUR) worden, da die Sanierungsmaßnahmen an den Kreisstraßen und Ingenieurbauwerken immer umfangreicher werden. |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz | 144         | 8.872          | -8.728                                      | Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden dem FD 38 8,7 Millionen Euro als außerplanmäßiger Aufwand genehmigt. Deckung durch Erträge in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes. Die betreffenden Beschaffungen wurden erst zu Beginn 2024 ausgelöst und der Ansätze als Reste nach 2024 übertragen.   | 141         | 3                                   |   |

| in TEUR                             | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|-------------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.53702 : Untere<br>Abfallbehörde | 6.626       | 50             | 6.576                                       | Erhöhung der Rückstellungen für die Kosten einer Endabdeckung für die Deponie Degtow, auf Grund eines Entwurf eines Gutachtens nebst aktualisierter Kostenschätzung sowie weiterer an der Deponie zu erledigenden Arbeiten (Gasfackel, Gaslecks, Ringgraben) auf 10 Mio. EUR.  | 48          | 6.579                               | Erhöhung der Rückstellungen für die Kosten einer Endabdeckung für die Deponie Degtow, auf Grund eines Entwurf eines Gutachtens nebst aktualisierter Kostenschätzung sowie weiterer an der Deponie zu erledigenden Arbeiten (Gasfackel, Gaslecks, Ringgraben) auf 10 Mio. EUR.  |
| PRD.21701 : Gymnasien               | 1.487       | 2.432          | -945  | 793 TEUR von den Minderaufwendungen entfallen auf das Konto 5231000 bauliche Unterhaltung, davon wurden 791 TEUR als Ermächtigungen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen übertragen.<br><br>156 TEUR Minderaufwendungen entfallen auf das Konto 5238 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 30 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für Aufträge, die erst in 2024 zur Ausführung kommen.<br>53 TEUR Von den Minderaufwendungen entfallen auf das Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium. Die Mittel wurden nicht verwendet, da der Umzug vom Gerhard Hauptmann Gymnasium in die Container verschoben wurde, da die Investitionsmaßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar durch Bauverzögerungen noch nicht fertig gestellt ist.<br>18 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da auf Grund von fehlenden Personalkapazitäten die Mittel nicht in Anspruch genommen werden konnten.<br>30 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern über das Kreismedienzentrum entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da die Ausstattung des PC-Kabinett über den Medienentwicklungsplan abgewickelt wurde. | 1.572       | -85                                 | 5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt<br>5232000: Mehraufwand über alle Gymnasien durch Kostensteigerungen<br>5232040: Mehraufwand über alle Gymnasien war in 2022 im Konto 5231000 enthalten |
| PRD.21801 : Gesamtschulen           | 820         | 1.142          | -322  | 296 TEUR auf Geringwertige Wirtschaftsgüter, davon werden 261 TEUR als Ermächtigung übertragen, da die Maßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar inclusive Neuausstattung noch nicht abgeschlossen ist<br>35 TEUR von den geringwertigen Wirtschaftsgütern werden weniger in Anspruch genommen  | 317         | 503                                 | 478 TEUR Mehraufwand in der baulichen Unterhaltung durch vom Jahr 2022 gebundene Aufträge, die nach 2023 übernommen wurden auf Grund der Containerlösung im Zuge der Sanierungsmaßnahme in der Integrierten Gesamtschule Wismar.   |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.22101 : Förderschulen                                      | 1.463       | 2.341          | -878  | 5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt<br><br>Übernahme HH-Ermächtigungen in Höhe von 668 TEUR<br>HH-Sperre bei 2210130 21 TEUR und 2210160<br>40 TEUR auf 5231000 für Übertragungen von 7231000 auf investiv   | 1.180       | 282                                 | 5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen                                 | 566         | 1.085          | -519  | Von den Minderaufwendungen entfallen 440 TEUR auf das Konto 5231000 bauliche Unterhaltung, 246 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen.<br>2310110.5231000 es wurde i.H.v. 182 TEUR ein Auftrag von 2022 auf 2023 für die Heizung übertragen. In gleicher Höhe gab es eine RST; daher wurde im EHH dieser Betrag gesperrt<br>Von den Minderaufwendungen entfallen 38 TEUR auf das Konto 5238000 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 27 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für gebundene Aufträge, die in 2023 zur Ausführung kommen. | 654         | -88                                 | 5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt |
| PRD.25201 : Medienzentrum                                      | 148         | 895            | -747  | Im Konto 5238020 Geringwertige Wirtschaftsgüter kommt es zu 760 TEUR Minderaufwand durch Verzögerung bei der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes, 736 TEUR werden zweckgebunden übertragen   | 370         | -222                                | 2520100.5238020 das Projekt Medienentwicklungsplan ist jahresübergreifend; nicht verbrauchte Mittel werden auf das Folgejahr übertragen;   |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 4.873       | 5.715          | -841  | Aufgrund zeitlicher Verzögerungen bei der Inbetriebnahme von Unterbringungskapazitäten kam es zu Einsparungen.  | 1.460       | 3.414                               | Bedingt durch die erhöhte Zuwanderung, wurde es notwendig mehr Unterbringungskapazitäten zu schaffen. Dies führte zu Mehraufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.  |

**Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontonr. 524)**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 11.259      | 11.571         | -312  |                                 | 9.801       | 1.459                               |                                       |

| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.24101 : Schülerbeförderung | 10.206      | 10.398         | -191  | 152 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung<br>NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023<br>Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan<br>75 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch zu hohen Ansatz für die Ausschreibung Spezialbeförderung ab August 2023<br>26 TEUR Mehraufwand in der Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen (teilweise Schüler aus der Ukraine) | 8.666       | 1.540                               | 850 TEUR Mehraufwand für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Wegfall des 9 EUR-Tickets in 2023 gegenüber 2022 (Einsparung durch 9 EUR-Ticket von Juni bis August 2022)<br>330 TEUR Mehraufwand für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen<br><br>165 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023<br>Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan<br><br>520 TEUR Mehrbedarf in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch Anstieg der Schülerzahlen (Spezialbeförderung) und durch Anstieg der Kosten Spezialbeförderung durch die neue Ausschreibung |

**Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 525)**

| in TEUR                          | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|----------------------------------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                           | 8.191       | 8.155          | 36  |                                 | 7.283       | 908                                 |   |
| PRD.12101 : Statistik und Wahlen |             |                |   |                                 | 236         | -236                                | Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig. |

| in TEUR                     | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|-----------------------------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.24301 : Schulverwaltung | 5.087       | 5.154          | -68   |                                 | 3.933       | 1.154                               | 1.154 TEUR Mehraufwendungen durch Mehraufwendungen im Schullastenausgleich davon entfallen auf öffentliche Träger: 1.002 TEUR 180 TEUR Mehraufwand durch Kostensteigerungen 2023 in Beruflichen Schulen, Förderschulen und Gymnasien öffentliche Träger (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 633 TEUR Mehraufwand durch Endabrechnung Berufliche Schule Technik Schwerin (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 125 TEUR Mehraufwand durch Bildung einer Rückstellung für fehlende Endabrechnung Förderschulen Schwerin (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 20 TEUR werden als Ermächtigung übertragen für einen Auftrag, welcher in 2024 zur Ausführung kommt davon entfallen auf freie Träger: 150 TEUR 150 TEUR Mehraufwand durch Erhöhung der Kostensätze und Schülerzahlen im Sportinternat Schwerin und in diversen freien Gymnasien |

## Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 529)

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| LK NWM   | 12.710      | 14.083         | -1.373                                      |   | 12.159      | 551                                 |  |
| PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)       | 2.153       | 2.304          | -151  | Unterjährig wurden Mittel in Höhe von 30,1 TEUR in das INVEST-Konto übertragen. Geplante Projekte konnten in 2023 nicht mehr zum Abschluss gebracht werden.   | 1.970       | 183                                 | Viele begonnene Projekte in 2022 konnten erst 2023 zum Abschluss gebracht werden. Entsprechenden Finanzmittel wurden dafür übertragen. |
| PRD.54702 : ÖPNV   | 9.996       | 11.200         | -1.204                                      | auf Grund der bis 10/2023 geleisteten Abschlagszahlungen (10.006.558,80 €) und dem Vortrag des Wirtschaftsjahres 2022 (848.346,46 €) sowie dem Überschuss V-IST zum 31.12.2023 mit Stand GUV 08/2023 (1.631.424,00 €) sind die Abschlagszahlungen 11/23 und 12/23 angepasst worden. | 8.983       | 1.013                               | Anpassung der Ausgleichsleistungen gem. ÖDA  |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 557         | 576            | -19   |   | 1.160       | -603                                | Der Betreuungswand für die Notunterkünfte wurde hier in 2022 erfasst. Entsprechend kam es zu einer Reduzierung.                        |

**Nr. 14 Bilanzielle Abschreibungen (Kontonr. 53)**

| in TEUR                   | IST<br>2023  | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022  | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022         |
|---------------------------|--------------|----------------|---|---|--------------|-------------------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>             | <b>9.338</b> | <b>10.769</b>  | <b>-1.430</b>                               |   | <b>8.462</b> | <b>877</b>                          |   |
| PRD.54201 : Kreisstraßen  | 4.509        | 4.816          | -307  | Verzögerungen bei den Straßenbaumaßnahmen (vor allem K46 Klein Trebbow/B106 & K13 Rankendorf/K14).  | 4.405        | 104                                 |   |
| PRD.12601 : Brandschutz   | 365          | 471            | -105  | Geplante Zuwendungen an FFw nicht vollständig ausgegeben.   | 355          | 10                                  |   |
| PRD.54702 : ÖPNV          | 738          | 881            | -144  | ÖPNV-Zuschuss an NAHBUS wurde nicht gezahlt. Geplante Bezahlterminals waren nicht investiv. Projekt "On-Demand" wurde nicht umgesetzt.                              | 346          | 392                                 | Aktivierung des Projektes MintesO             |
| PRD.21701 : Gymnasien     | 724          | 621            | 103   | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung).   | 636          | 88                                  |   |
| PRD.21801 : Gesamtschulen | 90           | 523            | -433  | Komplettsanierungsmaßnahme IGS noch nicht beendet   | 86           | 3                                   |   |
| PRD.22101 : Förderschulen | 742          | 686            | 56  | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung).   | 467          | 274                                 | Baumaßnahme ÜFZ wurde im Februar 2023 beendet |
| PRD.25201 : Medienzentrum | 30           | 701            | -670  | Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Des Weiteren ist der MEP nicht vollständig umgesetzt. | 126          | -96                                 |   |

**Nr. 15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Kontonr. 54)**

| in TEUR                                      | IST<br>2023  | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022  | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|--------------|----------------|---|--|--------------|-------------------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>                                | <b>5.206</b> | <b>5.563</b>   | <b>-357</b>                                 |  | <b>4.638</b> | <b>568</b>                          |   |
| PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung |              |                |   |  | 436          | -436                                | Weiterleitung der Fördermittel für das Erhaltungsprogramm Ostseeküstenradweg in 2022. Kein Förderprogramm in 2023   |
| PRD.54702 : ÖPNV                             | 1.312        | 1.226          | 85  |  | 593          | 718                                 | in 2022 sind Ausgleichsleistungen für das Azubiticket i.H.v. 234 TEUR an NAHBUS weitergereicht worden. In 2023 sind 70 TEUR für die Förderung des Azubitickets und zudem 677 TEUR Billigkeitsleistungen für das Deutschlandticket sowie 191 TEUR für die Rufbusförderung an NAHBUS weitergeleitet worden. |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung   | 169          | 294            | -125  | Der Planansatz berücksichtigt das Regionalbudget für die Förderung von Kleinstprojekten. Ab 2023 wird vorerst seitens des Ministerium kein Regionalbudget ausgereicht, sodass keine Förderung stattgefunden hat. | 306          | -138                                | Weiterleitung des Regionalbudgets in 2022. Die Förderung wird auf Antrag ausgereicht und richtet sich nach dem jeweiligen förderfähigen Projektkosten.  |

| in TEUR                     | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|-----------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.24301 : Schulverwaltung | 567         | 568            | -1  |   | 8           | 559                                 | 561 TEUR Mehraufwendungen gegenüber 2022 auf dem Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) durch 561 TEUR Mehrerträge auf dem Konto 4144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel wurden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel. |
| PRD.62601 : Beteiligungen   |             | 223            | -223  | Der Zuschuss an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft NWM GmbH wurde aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse in 2023 nicht abgerufen. | 361         | -361                                | In 2022 wurde an die WFG ein Zuschuss in Höhe von 361.200,00 EUR gewährt. 2023 benötigte die WFG keinen Zuschuss vom Landkreis aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse.  |

### Nr. 16 Aufwendungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 55)

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| LK NWM  | 231.836     | 230.324        | 1.512                                       |  | 209.032     | 22.804                              |  |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt                                   | 8.879       | 8.029          | 851   | Die Hilfe zur Pflege verbucht besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Die Aufwendungen werden nach AG SGB XII zu 83,54% erstattet. | 5.933       | 2.947                               | Die Hilfe zur Pflege verbucht relativ besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Dies ist vor allem auf gestiegene Personalkosten zurückzuführen. Die Erstattung erfolgt nach dem AG SGB XII M-V zu 83,54%. |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) | 17.910      | 18.011         | -101  |  | 15.343      | 2.567                               | Die Aufwendungen in der Grundsicherung sind zum einen durch die sehr starke Anpassung des Regelbedarfes ggü. dem Vorjahr angestiegen und zum anderen sind die Leistungsberechtigten mit einem Aufenthaltstitel nach §24 AufenthG nun ganzjährig im Leistungsbezug gewesen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung durch den Bund.   |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)                              | 2.122       | 2.226          | -105  |  | 1.636       | 485                                 | Die Steigerung im Aufwand ist vor allem auf die Regelbedarfsanpassung, sowie Mehraufwendungen für Krankenbehandlungen, zurückzuführen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung nach dem FIAG.  |
| PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)  | 2.186       | 2.791          | -605  | Es kam nicht zu der angenommenen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAGM-V.  | 3.361       | -1.176                              | Die Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24 AufenthG nicht mehr in den Aufwendungen enthalten sind und somit insgesamt weniger Leistungsbezieher gab.  |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX                                     | 46.343      | 45.293         | 1.050                                       | Maßgeblich sind hier die Werkstattleistungen für behinderte Menschen, sowie der Sonderregelung für Minderjährige. Bei den Werkstätten sind die Durchschnittskosten über Planung hinaus angestiegen. Dies ist maßgeblich auf die Verhandlungen nach dem Landesrahmenvertrag zurückzuführen. Bei den Minderjährigen kam es zu einer Verdopplung der Fallzahl, die zudem das Durchschnittskostenniveau anhoben. | 41.213      | 5.129                               | Bedingt durch die pauschale Entgeltssteigerung aufgrund der Übergangsregelung, sowie der Entgeltverhandlungen kam es zu Aufwandssteigerungen. Zudem ist in der Eingliederungshilfe eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen. Die Erstattung erfolgt zu 83,54% nach dem AG SGB IX M-V.  |
| PRD.34501 : Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz                      | 1.026       | 936            | 91  |  | 662         | 364                                 | Bedingt durch die Inflation sind auch die Preise für Mittagessen stark gestiegen und dies führt zu Aufwandssteigerungen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung über den Bund.  |
| PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege | 90.236      | 90.774         | -538  | Kindertagesförderung: - 438 TEUR: Im Bereich Kita kam es auf Grund der gesunkenen Kinderzahl zu Minderaufwendungen.  | 84.420      | 5.815                               | Kindertagesförderung: + 5.761 TEUR: Im Bereich Kita sind die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr angestiegen.  |
| PRD.36301 : Schul- und Jugendsozialarbeit  | 2.782       | 2.954          | -172  |  | 2.415       | 367                                 | Schul- und Jugendsozialarbeit: +270 TEUR: Erhöhte Anzahl von Stellen in der Schulsozialarbeit und Änderung der Vorschriften in der neuen ESF-Förderperiode (ab 2023 Vergleich mit dem TVL S) führten zu steigenden Personalkostenzuschüssen.   |
| PRD.36302 : Förderung der Erziehung in der Familie                                     | 843         | 1.272          | -429  | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und oder Vätern: -368 T EUR: Durch den unerwarteten Fallrückgang sind diese Leistungen nicht vollständig in Anspruch genommen worden.   | 1.027       | -184                                |  |
| PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung  | 20.928      | 19.062         | 1.866                                       | Hilfe zur Erziehung: +2.219 TEUR: Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle sowie Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung Mehraufwendungen von 2.219 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden.  | 18.646      | 2.282                               | Hilfe zur Erziehung: +2.144 TEUR: Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle sowie Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung Mehraufwendungen von 2.144 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden. Sozialpädagogische Familienhilfe: +152 T EUR: Für die Mehrkosten sind die Zunahme des Leistungsumfangs durch mehr Fachleistungsstunden sowie die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern vordergründig verantwortlich. |



| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)   | 1.268       | 1.092          | 176   |   | 849         | 419                                 | Hilfe für junge Volljährige: +306 TEUR: Der überproportionale Anstieg von Volljährigen im Geltungsbereich hat einen Mehraufwand von 306 TEUR verursacht.  |
| PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII) | 3.359       | 3.114          | 245   | Eingliederungshilfe: +362 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) führten zu einem Mehraufwand von 362 TEUR.                | 2.565       | 795                                 | Eingliederungshilfe: +756 TEUR: Für die Eingliederungsleistungen entstanden im Vergleich zum Vorjahr 756 TEUR Mehraufwendungen durch steigende Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) und Entgelterhöhungen.  |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung   | 22.928      | 23.326         | -399  | Insgesamt gab es weniger Bedarfsgemeinschaften als zur Planung angenommen und somit kam es zu Minderaufwendungen. Die Aufwendungen, außerhalb des FIAG's, werden zu 59,7% durch den Bund erstattet. | 20.785      | 2.142                               | In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aus und somit sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Diese Leistungen werden über das FIAG M-V vollumfänglich erstattet.  |
| PRD.31206 : Bedarfe für Bildung und Teilhabe  | 1.494       | 1.636          | -142  |   | 1.164       | 329                                 | In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auch die Leistung der Bildung und Teilhabe aus und somit sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen für die Mittagsverpflegung sind ebenfalls gestiegen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung durch den Bund. |

**Nr. 17 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontonr. 57)**

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>                                    | <b>697</b>  | <b>899</b>     | <b>-202</b>                                 |   | <b>495</b>  | <b>202</b>                          |  |
| PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft | 616         | 665            | -49   |   | 495         | 121                                 | Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund neu aufgenommener Kredite und erheblich gestiegener Zinssätze erhöht. |
| PRD.62301 : Sondervermögen                       |             | 234            | -234  | In der mittelfristigen Planung des Abfallwirtschaftsbetriebes, der der Haushaltsplanung des Landkreises zu Grunde lag, wurde ein Verlust in Höhe von 234 TEUR für 2023 veranschlagt. Ein Verlust im Eigenbetrieb führt im Haushalt des LK zu einem Aufwand aus Eigenkapitalminderung. Der vorläufige Jahresabschluss des AWB weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus. |             |                                     |  |

**Nr. 18 Sonstige laufende Aufwendungen (Kontonr. 56)**

| in TEUR  | IST<br>2023   | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022   | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|---------------|----------------|---|--|---------------|-------------------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>  | <b>17.742</b> | <b>20.390</b>  | <b>-2.648</b>                               |  | <b>19.201</b> | <b>-1.459</b>                       |   |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten   | 430           | 436            | -5  |  | 800           | -369                                | Ist im Wesentlichen auf die<br>produktgenaue Zuordnung der<br>Zeitarbeit ab 2023 zurückzuführen,<br>d.h nicht mehr zentral im Produkt<br>Personal.  |
| PRD.11406 : Technikunterstützte<br>Informationsverarb.(Tul)  | 1.662         | 1.804          | -142  | Es wurden Finanzmittel nach INVEST<br>übertragen.<br>Geplante Vorhaben und<br>Abrechnungen wurden<br>nicht umgesetzt bzw. haben sich<br>verzögert.   | 1.557         | 104                                 | Einige Projekte aus 2022 wurden<br>nach 2023 mittels Mittelübertragung<br>verlagert.  |
| PRD.11402 : Liegenschaften   | 224           | 401            | -177  | Vermessungsaufträge i.H.v. 119<br>TEUR konnten in 2023 nicht zum<br>Abschluss gebracht werden. Die<br>Vermessungsarbeiten dauern an<br>(siehe Ermächtigungsübertragung).<br>Vermessungsaufträge der K17 (21<br>TEUR) und K26 (8 TEUR) konnten<br>noch nicht ausgelöst werden.<br>Unvorhersehbare Schwierigkeiten<br>Verhandlungen. Rest = unverbraucht | 164           | 60                                  |   |
| PRD.12603 : Aus- und<br>Fortbildungen der Feuerwehren,<br>Brandschutzerziehung und -<br>aufklärung | 152           | 131            | 21  |  | 20            | 132                                 | Der FD 38 ist ab dem 01.10.2022 für<br>die Miete der Kreisfeuerweherschule<br>zuständig. Die Miete beträgt ca. 127<br>TEUR jährlich. Außerdem ist der FD<br>auch von den allgemeinen<br>Kostensteigerungen betroffen. |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz   | 247           | 244            | 3   |  | 126           | 121                                 | Allgemeine Kostensteigerungen und<br>Mieterhöhungen. Außerdem<br>Durchführung einer Strukturanalyse<br>und notwendige Neuanmietung<br>Katastrophenschutzlager im Rahmen<br>der Energiemangellage.                     |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und<br>tierische Nebenprodukte  | 15            | 269            | -254  | Kostenneutrale Vorhalteposition in<br>Höhe von 250 TEUR zum<br>Entgegenwirken beim Ausbruch der<br>Afrikanischen Schweinepest (ASP) z.<br>B. durch Mittel für den Aufbau und<br>die Unterhaltung eines Schutzzaunes,<br>Kein Ausbruch ASP 2023, keine<br>Mittelbeanspruchung   | 55            | -39                                 |   |

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht       | 664         | 537            | 126   | <p>5625010 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche<br/>Aufwendungen<br/>Statikprüfungen<br/>Ansatz : 200 TEUR<br/>Ist : 359 TEUR<br/>Abweichung: + 186 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen<br/>Prüfpflicht für im betrachteten<br/>Haushaltsjahr beantragten<br/>Bauvorhaben ist ein Mehraufwand in<br/>Höhe<br/>von 186 TEUR für die Prüfung von<br/>Stand sicherheitsnachweisen zu<br/>verzeichnen. Erträge siehe bitte<br/>Konto 4312020</p> <p>5625011 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche<br/>Aufwendungen<br/>Statikprüfungen -RAP<br/>Ansatz : 200 TEUR<br/>Ist : 101 TEUR<br/>Abweichung: - 99 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren<br/>Prüfgebühren werden<br/>Vorausfinanzierungen<br/>(Deckung der Prüfstatiker) der<br/>Auslagen regelmäßig<br/>Vorschussgebühren<br/>erhoben. Im HH 2023 lagen weniger<br/>Prüfvorgänge vor und somit<br/>der Minderaufwand in Höhe von 99<br/>TEUR.</p> <p>5625030 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche<br/>Aufwendungen<br/>Brandschutzprüfungen<br/>Ansatz : 20 TEUR<br/>Ist : 96 TEUR<br/>Abweichung: + 76 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund<br/>erhöhter Antragsstellung für<br/>Sonderbauten<br/>im Bereich Brandschutz mehr<br/>externe Aufträge zur Prüfung<br/>vergeben.<br/>Erträge siehe bitte Konto 4312033</p> <p>5625031 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche<br/>Aufwendungen<br/>Brandschutzprüfungen<br/>Ansatz : 40 TEUR<br/>Ist: 9 TEUR<br/>Abweichung: - 31 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund<br/>erhöhter Antragsstellung für<br/>Sonderbauten<br/>im Bereich Brandschutz weniger<br/>externe Aufträge zur Prüfung<br/>vergeben.</p> | 753         | -89                                 |                                       |
| PRD.51108 : Geografisches<br>Informationssystem | 211         | 388            | -177  | <p>Umfangreiche Abstimmungen mit<br/>Auftragnehmern für<br/>ineinandergreifende<br/>Projektumsetzungen, daher<br/>verzögerte Projektrealisierungen.<br/>Mittel in Höhe von 25 T€ wurden<br/>übertragen. Weitere<br/>Mittelübertragung nicht nötig, da im<br/>HH 2024 neu veranschlagt.</p>  | 164         | 47                                  |                                       |
| PRD.53601 : Breitband                           | 18          | 323            | -305  | <p>Die zur Verfügung stehenden Mittel<br/>für Beraterleistungen (5625000)<br/>wurden bisher nicht in vollem<br/>Umfang benötigt.</p>  | 75          | -57                                 |                                       |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.54702 : ÖPNV   | 461         | 1.105          | -644  | Berücksichtigung der Aufwendungen für das Projekt "Gründung eines Verkehrsverbundes" im NTHH 632 TEUR. Übertragung der restlichen Mittel in das HHJ 2024 für die Fortführung.  | 181         | 280                                 | Projektstart "Gründung eines Verkehrsverbundes" in 2023  |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung                     | 149         | 572            | -423  | Die im Konto 5639000 geplanten Mittel für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung" 328 TEUR wurden auf Grund des Projektabbruchs nicht benötigt. 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg" sind ebenfalls nicht benötigt worden, weil das Projekt nicht fortgeführt wurde. | 455         | -306                                | Aufwendungen i.H.v. 241 TEUR für "Aktive Regionalentwicklung" in 2022 und 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg". Beide Ansätze wurden nicht benötigt.  |
| PRD.21701 : Gymnasien  | 617         | 646            | -29   |  | 496         | 121                                 | Von den Mehraufwendungen entfallen auf Konto 5621000 Mieten 63 TEUR auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg und 33 TEUR auf das Produkt 2170140 Gymnasium Neukloster. Grund für diese Mehraufwendungen ist die Änderung der Kontozuordnung in 2023 von 5254300 (Kostenerstattungen an Gemeinden) auf 5621000 Mieten. |
| PRD.26301 : Musikschule  | 397         | 517            | -121  | Konto 5629000 (Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten) 138 TEUR Minderbedarf bei Honoraren der Musiklehrer, da weniger Stunden gegeben werden als Plan weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung                       | 355         | 42                                  |  |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 6.102       | 6.813          | -711  | Infolge zeitlicher Verzögerungen bei der Unterbringung von Geflüchteten kam es zu Minderaufwendungen.  | 6.994       | -892                                | Es kam zu einer Reduzierung des Betreuungsaufwands.  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                    | 120         | 134            | -14   |  | 635         | -514                                | In 2023 gab es den Corona-Impfstützpunkt nicht mehr, dadurch erfolgte keine Leiharbeit im FD53   |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung              | 523         | 10             | 513   | Die Bestandsveränderung der Forderungen im Jobcenter können nicht geplant werden.  | 822         | -299                                | Die Bestandsveränderung der Forderungen im Jobcenter können nicht geplant werden.  |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen                 | 7           | 7              | 0   |  | 147         | -140                                | Es wurden Rückstellungen für Gerichts- und Prozesskosten bezüglich des Rechtsstreits Perlin gegen den Landkreis im Jahr 2023 in Höhe von 7.100 EUR gebildet, im Jahr 2022 betrug die Rückstellung im selben Verfahren 147.147,85 EUR.  |

## Nr. 19 Summe der Aufwendungen

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 372.280     | 389.156        | -16.876                                     |                                 | 333.686     | 38.594                        |                                       |

**Nr. 20 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | -12.603     | -24.089        | 11.486                                      |                                 | -6.448      | -6.155                        |                                       |

**Nr. 22 Entnahmen aus der Kapitalrücklage**

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------|--|
| LK NWM   | 8.209       | 14.135         | -5.925                                      |  | 3.649       | 4.560                         |  |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen   | 7.672       | 10.283         | -2.611                                      | Entnahme zw. Kap.rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 18 Abs. 4 GemHVO).<br><br>Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V aus ISP-Mitteln. Weitere Buchung bei 61101.66810 und bei 61101.78971 als Auszahlungsverrechnung als Zuführung aus Zuweisungen ISP-Mittel. Die Buchung erfolgt entsprechend der Inanspruchnahme.   | 3.343       | 4.329                         | Entnahme zw. Kap.rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 18 Abs. 4 GemHVO).<br><br>Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V aus ISP-Mitteln. Weitere Buchung bei 61101.66810 und bei 61101.78971 als Auszahlungsverrechnung als Zuführung aus Zuweisungen ISP-Mittel. Die Buchung erfolgt entsprechend der Inanspruchnahme. |
| PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft | 513         | 3.852          | -3.339                                      | Entnahme nach GemHVO-Doppik § 18 Abs. 2 Nr.1 erfolgt für Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände, die bis zur Doppikumstellung aus der Kreisumlage finanziert wurden. Hier wird mit dem Pauschalbetrag von 25 % gerechnet. Hier wurden 513 T EUR berechnet (geplant 600 T EUR). Eine geplante Entnahme (3.252 T EUR) nach § 18 Abs. 5 erfolgt nicht, da noch Ergebnisvorträge aus Vorjahr bestehen. |             | 513                           | Im Vorjahr erfolgte keine Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage nach GemHVO-Doppik § 18 Abs. 2 Nr.1 und nach § 18 Abs. 5.   |

**Nr. 25 Jahresfehlbetrag**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | -4.533      | -9.954         | 5.421                                       |                                 | -2.893      | -1.640                        |                                       |

## F.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist die tatsächlich erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen eines Haushaltsjahres vollständig und getrennt voneinander aus. Die Finanzrechnung ist in Posten nach § 3 Abs.1 GemHVO-Doppik M-V gegliedert.

Die Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln wird zum Bilanzstichtag festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Ergebnisse der Finanzrechnung wurden den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres und der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

### Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2023

Im Finanzhaushalt 2023 wurden über- und außerplanmäßige Auszahlungen in einer Gesamthöhe von 228.118,79 EUR genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehreinzahlungen in Höhe von 70.000,00 EUR und Minderauszahlungen in Höhe von 158.118,79 EUR.

| in EUR   | Einzahlungen     | Auszahlungen     | Einzahlungen investiv | Auszahlungen investiv | Summe Einzahlungen | Summe Auszahlungen |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten |                  | 70.000,00        |                       |                       |                    | 70.000,00          |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz                                 |                  | 24.500,00        |                       |                       |                    | 24.500,00          |
| PRD.22101 : Förderschulen                                      |                  | 90.043,79        |                       |                       |                    | 90.043,79          |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                    |                  | 43.575,00        |                       |                       |                    | 43.575,00          |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen                 | 70.000,00        |                  |                       |                       | 70.000,00          |                    |
| PRD.62601 : Beteiligungen                                      |                  | -158.118,79      |                       |                       |                    | -158.118,79        |
| <b>LK NWM</b>  | <b>70.000,00</b> | <b>70.000,00</b> |                       |                       | <b>70.000,00</b>   | <b>70.000,00</b>   |

### Finanzergebnis 2023

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in Höhe von -4.784.086,90 EUR ab.

Gegenüber der Gesamtermächtigung 2023 in Höhe von -17.175.100,45 EUR besteht eine Abweichung in Höhe von 12.391.013,55 EUR.

**Haushaltsausgleich 2023**

Nach § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn in der Finanzrechnung kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht. Somit stellt sich das Ergebnis in TEUR wie folgt dar:

|   | <b>IST 2023</b> |
|---|-----------------|
| Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2022                                 | 12.013          |
| + Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                | -4.784          |
| - Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | 3.267           |
| <b>Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2023</b>                          | <b>3.962</b>    |

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V wurde erreicht.

**F.2.1 Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2023 nach Teilhaushalten:**

| in EUR   | Ergebnis 2023        | Gesamt-<br>ermächtigung | Abweichung           |
|--|----------------------|-------------------------|----------------------|
| TH.01 Verwaltungssteuerung   | -14.396.891,22       | -14.264.327,03          | -132.564,19          |
| TH.02 Fachdienst Infrastruktur   | -8.773.943,24        | -11.644.295,87          | 2.870.352,63         |
| TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr                                | 385.267,31           | 298.600,00              | 86.667,31            |
| TH.04 Bevölkerungsschutz   | -2.339.252,22        | -2.217.055,96           | -122.196,26          |
| TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt                            | -1.403.579,71        | -1.348.100,00           | -55.479,71           |
| TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung  | -936.145,44          | -1.628.488,18           | 692.342,74           |
| TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung   | 90.366,01            | -302.919,30             | 393.285,31           |
| TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung  | -12.059.417,47       | -14.546.756,60          | 2.487.339,13         |
| TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur  | -26.334.812,52       | -33.396.856,10          | 7.062.043,58         |
| TH.10 Fachdienst Soziales  | -18.378.977,30       | -15.357.238,72          | -3.021.738,58        |
| TH.11 Fachdienst Jugend  | -44.421.649,24       | -46.782.288,95          | 2.360.639,71         |
| TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst  | -2.374.392,13        | -2.740.875,00           | 366.482,87           |
| TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende | -9.433.978,84        | -9.832.076,50           | 398.097,66           |
| TH.14 Zentrale Finanzleistungen  | 135.593.319,11       | 136.587.577,76          | -994.258,65          |
| <b>LK NWM</b>  | <b>-4.784.086,90</b> | <b>-17.175.100,45</b>   | <b>12.391.013,55</b> |

**Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024**

Für Einzahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 75.228.682,20 EUR übertragen, davon entfallen 71.710.882,20 EUR auf Investitionsmaßnahmen und 3.517.800,00 € auf die Aufnahme von Investitionskrediten.

Für Auszahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 114.068.328,23 EUR übertragen, davon 96.155.392,95 EUR für Investitionsauszahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie 17.912.935,28 EUR für laufende Auszahlungen. Darunter fallen 1.243.763,36 EUR auf bereits in 2023 gebundene laufende Auszahlungen (Aufwand 2023 mit Fälligkeit bzw. Auszahlung 2024).

Die Ermächtigungsübertragungen für laufende Auszahlungen betreffen unter anderem:

| in EUR   | 2023                 | 2024                 | Veränderung ggü. VJ |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)       | 458.082,09           | 372.464,96           | -85.617,13          |
| Gebäude management                                 | 396.163,35           | 553.511,17           | 157.347,82          |
| Kreisstraßen                                       | 1.035.867,72         | 533.622,73           | -502.244,99         |
| Bevölkerungsschutz                                 | 0,00                 | 8.711.535,90         | 8.711.535,90        |
| Gymnasien  | 664.452,52           | 1.081.491,27         | 417.038,75          |
| Gesamtschulen                                      | 831.000,56           | 400.930,28           | -430.070,28         |
| Förderschulen                                      | 767.509,46           | 696.305,78           | -71.203,68          |
| Berufliche Schulen                                 | 832.021,23           | 537.063,84           | -294.957,39         |
| Medienzentrum                                      | 813.994,36           | 749.559,61           | -64.434,75          |
| Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt                | 590.000,00           | 0,00                 | -590.000,00         |
| Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 321.680,16           | 122.142,04           | -199.538,12         |
| Hilfe zur Erziehung                                | 872.500,00           | 1.860.700,00         | 988.200,00          |
| Bedarfe für Bildung und Teilhabe                   | 324.676,50           | 192.956,97           | -131.719,53         |
| <b>LK NWM</b>                                      | <b>10.690.270,71</b> | <b>17.912.935,28</b> | <b>7.222.664,57</b> |

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigelegt.



## F.2.2 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite

Der Bestand der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2023 betrug 9.710.474,96 EUR. Im Vorjahr betrug der Bestand der liquiden Mittel 12.010.016,48 EUR (davon Kassenkredite 0,00 EUR).

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023 |  |                                |   |  |               |
|---|--|--------------------------------|---|--|---------------|
| Nr.   |  | laufende Ein- und Auszahlungen | Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge | Summe         |
|   |  | in €                           |   |  |               |
|   |  | 1                              | 2   | 3  | 4             |
| 1   | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                                |                                |   |  | 12.010.016,48 |
| 2   | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres  |                                |   |  | 0,00          |
| 3   | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                                      | 12.013.319,66                  | -216.287,90                                     | 212.984,72   | 12.010.016,48 |
| 4   | + Korrektur des Vortrages  | 0,00                           | 0,00  | 0,00   |               |
| 5   | = Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres                          | 12.013.319,66                  | -216.287,90                                     | 212.984,72   | 12.010.016,48 |
| 6   | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)                      | -8.051.385,42                  |   |  | -8.051.385,42 |
| 7   | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)                      |                                | -7.158.596,85                                   |  | -7.158.596,85 |
| 8   | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) |                                | 12.642.100,00                                   |  | 12.642.100,00 |
| 9   | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)              |                                |   | 268.340,75   | 268.340,75    |
| 10  | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres   | 3.961.934,24                   | 5.267.215,25                                    | 481.325,47   | 9.710.474,96  |
| Kontrollrechnung:   |  |                                |   |  |               |
| 11  | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)                            |                                |   |  | 9.710.474,96  |
| 12  | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres   |                                |   |  | 0,00          |
| 13  | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres   |                                |   |  | 9.710.474,96  |

### F.2.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)

Die in der **Finanzrechnung** ausgewiesene Ermächtigung wird gem. GemHVO-Doppik M-V wie folgt ermittelt:

#### Ansatz

+/- über- und außerplanmäßige Auszahlungen

+ zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen

+/- Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit

= Ermächtigung des Haushaltsjahres

Unter Hinzuziehung der Ermächtigungsübertragungen aus Haushaltsvorjahren ergibt sich so dann die Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres.

Gemäß §45 Absatz 3 GemHVO-Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen. Im Anhang anzugeben und zu erläutern sind erhebliche Unterschiede in den Nummern der Finanzrechnung der einzelnen Produkte, soweit diese bei den Einzahlungen und bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung um mindestens **300.000 EUR** und im Übrigen um mindestens **100.000 EUR** von den jeweiligen Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres und den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr abweichen (Kreistagsbeschluss-Nr. 129-12F/2020). Nachfolgend werden die Abweichungen je ausgewiesener Nummer erläutert:

#### Erläuterung Einzahlungen

##### Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontonr. 60)

| in TEUR  | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM  | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022  |
|--|----------|-------------|---------------------------------|---|----------|-------------------------|--|
| LK NWM   | 4.689    | 6.210       | -1.520                          |   | 6.504    | -1.814                  |  |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 4.664    | 6.185       | -1.520                          | Mindereinzahlungen durch geringere Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ). | 6.478    | -1.814                  | - Ausgleichszuweisungen nach § 10 AG-SGB II [-273 TEUR]: Die zusätzlichen Wohngeld einsparungen des Landes, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, lagen bei Auszahlung im Jahr 2023 bei insgesamt 7.660 TEUR und bei Auszahlung im Jahr 2022 bei insgesamt 12.009 TEUR.<br><br>- SoBEZ nach § 11 Abs. 3 FAG M-V [-1.541 TEUR]: Die Gesamtmittel, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, sind um 69,4 % gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Im Jahr 2023 lag die Gesamtsumme bei 8.943 TEUR, im Jahr 2022 bei 29.227 TEUR. |

**Nr. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen (Kontonr. 61)**

| in TEUR                                    | IST<br>2023    | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022    | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|----------------|----------------|---|---|----------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>                              | <b>139.186</b> | <b>139.193</b> | <b>-7</b>                                   |   | <b>130.475</b> | <b>8.710</b>                        |  |
| PRD.54702 : ÖPNV                           | 2.261          | 2.466          | -205  | Die Abweichung ergeben sich aus der Zuwendung für das AzubiTicket und des D-Tickets, deren Höhe zur Planung NTHH noch nicht bekannt waren.  | 1.404          | 857                                 | Auf dem Konto 6144210 in 2022 SPNV Mittel und eine Einzahlung i.H.v. 203 TEUR aus 2021. In 2022 höhere Ausgleichsleistungen für das AzubiTicket, keine Zuweisungen für das D-Ticket.                     |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung | 150            | 680            | -531  | Keine Zuweisungen vom Bund für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung", weil dieses abgebrochen wurde. (295 TEUR)<br>Keine Zuweisung des Regionalbudgets (180 TEUR) für die LEADER Geschäftsstelle, ab 2023.<br>Das Projekt "Fachkräfte für Westmecklenburg" wurde nicht fortgeführt (100 TEUR).   | 602            | -453                                | Zuweisung des Regionalbudgets in 2022.<br>Keine Zuweisungen für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung."  |
| PRD.21701 : Gymnasien                      | 155            | 126            | 29  |   | 14             | 141                                 | Auf das Konto 6144200 Zuweisungen vom Land entfallen 150 TEUR Mehreinzahlungen für alle Gymnasien aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds. |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen             | 291            | 147            | 143   | 141 TEUR der Mehreinzahlungen entfallen auf Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land). Diese setzen sich wie folgt zusammen:<br><br>Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar.<br>Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kommt es zu Mehreinzahlungen in Höhe von 110 TEUR.<br><br>88 TEUR Mehreinzahlungen ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen, davon wurden 57 TEUR Mittel gebunden. | 192            | 98                                  |  |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.24301 : Schulverwaltung                                  | 561         | 561            |   |  |             | 561                                 | 561 TEUR Mehreinzahlungen auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land) durch Mehrerträge auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel werden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Solliübertragung der Mittel. |
| PRD.31402 : sonstige Zuweisungen und Umlagen nach dem SGB IX | 842         | 800            | 42  |  | 1.624       | -781                                | Im Vorjahr kam es zu einer Nachzahlung für Vorjahre, sodass die Einzahlungen nun wieder auf das reguläre Maß zurückgekehrt sind.  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                  | 687         | 507            | 180   | Einzahlung Abrechnung Impfstützpunkt nachlaufend, 331 TEUR VJ betreffend | 308         | 380                                 | Einzahlung Abrechnung Impfstützpunkt nachlaufend  |

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.61101 : Allgemeine<br>Zuweisungen und Umlagen | 130.425     | 130.062        | 363   | Mehrerträge aufgrund von<br>Nichteinplanung. Zuweisung nach §<br>24b FAG M-V für<br>Mehraufwendungen ukrainischer<br>Kriegsvertriebene i.H.v. 289 TEUR<br>sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.H.v.<br>144 TEUR als kommunalen Anteil an<br>Einnahmen aus der Umsatzsteuer an<br>vom Bund für flüchtlingsbedingte<br>Kosten. | 122.657     | 7.768                               | <p>- Schlüsselzuweisungen: [- 660 TEUR] Die Schlüsselzuweisungen betragen gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des Unterschiedsbetrages zwischen Bedarfsmesszahl und Umlagekraftmesszahl. Dieser Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023 bei 56.850.398,12 EUR, im Jahr 2022 bei 57.950.036,64 EUR. Dies liegt vorrangig an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden und der einhergehenden Senkung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.</p> <p>- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land: [-681 TEUR] Zuweisung für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises nach § 22 Abs. 4 FAG M-V: 2022 [14.339 TEUR], 2023 [14.364 TEUR]; Zuweisung für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gem. § 24b FAG M-V: 2022 [276 TEUR], 2023 [289 TEUR]; Zuweisung gem. § 10 Abs. 2 S. 5 des im Jahr 2022 gültigen FAG M-V: 2022 [863 TEUR]; Zuweisung aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten gem. § 8 Abs. 3 FAG M-V: 2023 [144 TEUR]</p> <p>- Kreisumlage: [+8.427 TEUR] Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist begründet durch den Anstieg der Kreisumlagegrundlagen um 21.280 TEUR (darunter: Anstieg der Steuerkraftmesszahl um 21.166 TEUR). Auf Grund der höheren Kreisumlagegrundlagen bei gleichem Kreisumlagesatz in den beiden Haushaltsjahren in Höhe von 39,6 % wurde der Mehrertrag erzielt.</p> <p>- Finanzausgleichsumlage: [+682 TEUR] Der Landkreis erhält gem. § 29 Abs. 1 FAG M-V, sofern die Steuerkraftmesszahl kreisangehöriger Gemeinden die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Im Jahr 2023 haben Gadebusch (1.222 TEUR), Lützwitz (80 TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und Selmsdorf (239 TEUR) eine Finanzausgleichsumlage gezahlt, im Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR), Dassow (15 TEUR) und Selmsdorf (433 TEUR).</p> |

### Nr. 3 Einzahlungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 62)

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|--|
| LK NWM   | 184.437     | 182.582        | 1.855                                       |                                 | 168.330     | 16.107                              |  |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege /<br>Pflegestützpunkt | 5.474       | 5.306          | 168   |                                 | 6.944       | -1.470                              | Aufgrund der Abschlagsregelung und des Sonderabschlags in 2022 kam es im vergangenen Jahr zu Mindereinzahlungen. |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)      | 18.350      | 18.569         | -219  |   | 14.537      | 3.813                               | Die Mehrerträge ziehen Mehreinzahlungen nach sich.   |
| PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)                              | 2.251       | 2.786          | -535  | Durch das Land dauert noch die Abrechnungsprüfung für Vorjahre an. Es kam zu Mindereinzahlungen.  | 2.816       | -565                                | Aufgrund erhöhter Abrechnungen beim Land, kommt es zu einer verzögerten Erstattung. Infolge sinken die Einzahlungen.   |
| PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)  | 1.950       | 2.831          | -881  | Es kam nicht zu der angenommenen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen im Auszahlungsbereich. Dies führt zu weniger Einzahlungen aufgrund geminderter Erträge.   | 2.668       | -718                                | Aufgrund erhöhter Abrechnungen beim Land, kommt es zu einer verzögerten Erstattung. Infolge sinken die Einzahlungen.   |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX                                     | 35.640      | 34.303         | 1.337                                       | Es kam zu Mehreinzahlungen durch die Abrechnung nach AG SGB IX des Vorjahres. Zudem konnten mehr Leistungen von Sozialversicherungsträgern, Kostenbeiträge u.ä. vereinnahmt werden.   | 42.193      | -6.553                              | Aufgrund der verspäteten Erstattung für Vorjahre und eines Sonderabschlages war das Einzahlungsniveau in 2022 außerordentlich erhöht-entsprechend kam es in 2023 weniger Einzahlungen.   |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer                         | 15.356      | 14.218         | 1.139                                       | Die Einzahlungen folgen den Abrechnungen entsprechend des FIAG's M-V.   | 1.256       | 14.100                              | Die Einzahlungen folgen den Abrechnungen entsprechend des FIAG's M-V. Mehrerstattungen durch Inbetriebnahme GU's zur Unterbringung von Flüchtlingen und nachläufige Erstattungen ca. 4.000 TEUR aus 2022   |
| PRD.33101 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                                 | 607         | 114            | 492   | Der Ansatz für die Erträge ist noch im Produkt der Eingliederungsleistungen.  | 550         | 56                                  |  |
| PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege | 77.179      | 77.210         | -32   |   | 73.560      | 3.619                               | Kindertagesförderung: + 3.619 TEUR<br>Die Steigerung gegenüber 2022 resultiert aus einem deutlichen Anstieg der Abschlagszahlungen des Landes und der nachlaufenden Spitzabrechnung und einem deutlichen Anstieg der Gemeindepauschale.  |
| PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung  | 2.374       | 1.625          | 749   | Hilfe zur Erziehung: +571 TEUR: Durch Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung konnten im Bereich Hilfen zur Erziehung Mehreinzahlungen von 571 TEUR erzielt werden. Die Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt resultiert unter anderem durch die Abweichung zwischen Geltendmachung und Einzahlung von Kostenerstattungen (nicht periodengerecht). Vollzeitpflege: +160 T EUR: Durch die Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung kam es zu Mehreinzahlungen. | 1.630       | 745                                 | Hilfe zur Erziehung: +666 TEUR: Innerhalb des Produkts Hilfen zur Erziehung konnten durch die Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem laufenden Jahr und dem Vorjahr Mehreinzahlungen von 666 TEUR generiert werden. Vollzeitpflege: +102 T EUR: Durch die Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung kam es zu Mehreinzahlungen. |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung                                      | 4.272       | 4.017          | 255   |   | 2.169       | 2.104                               | Der nun ganzjährige Bezug von SGB II- Leistungen von Personen mit einem Aufenthaltstitel nach §24 führt zu Mehrerträgen und somit zu Mehreinzahlungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAG M-V.   |
| PRD.31202 : Eingliederungsleistungen   |             | 400            | -400  | Die Einzahlungen sind im Produkt der Wohlfahrtspflege gebucht.  |             |                                     |  |
| PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II   | 13.689      | 13.902         | -213  |   | 13.294      | 395                                 | Insbesondere die Leistungsausweitung im Bereich Bildung und Teilhabe führt zu Mehrerstattungen des Bundes.   |

**Nr. 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 63)**

| in TEUR   | IST<br>2023  | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022  | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---|--------------|----------------|---|---|--------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>LK NWM</b>   | <b>6.626</b> | <b>6.358</b>   | <b>269</b>                                  |   | <b>5.883</b> | <b>744</b>                          |                                       |
| PRD.12304 : Zulassung und<br>Abmeldung von Fahrzeugen | 1.051        | 1.198          | -147  | Es gab zum Vorjahr einen leichten<br>Anstieg bei fast allen Vorgängen, aus<br>diesem Grund gab es zum Vorjahr<br>bessere Einnahmen. Die Anzahl der<br>Vorgänge ist aber noch nicht wieder<br>auf dem Stand wie in den Jahren<br>2019/2020. Es kann auch bei der<br>wirtschaftlichen Lage nicht damit<br>gerechnet werden. | 972          | 79                                  |                                       |

| in TEUR                                   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht | 2.073       | 1.537          | 536   | <p>Gebühren Baugenehmigungen<br/>Ansatz: 950 TEUR<br/>Ist: 1.326 TEUR<br/>Abweichung: + 376 TEUR</p> <p>Diese Mehreinzahlungen stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen anrechenbaren Bauwerten, die von der obersten Bauaufsichtsbehörde jährlich bekannt gegeben werden und die Grundlage für unsere Gebührenberechnung sind. Für das HH 2023 wurden erhöhte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben genehmigt ( z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehreinzahlungen in Höhe von 376 TEUR erzielt werden. Die Baugenehmigungsgebühr für eine Hotelanlage erbrachte alleine ca. 250 TEUR. Dabei handelt es sich um ein einmaliges Vorhaben, welches voraussichtlich in den Folgejahren nicht wieder vorkommen wird.</p> <p>Differenz zum Ergebnishaushalt resultiert sich aus nicht eingezahlten Baugenehmigungen.</p> <p>6312020 Gebühren Statikprüfungen<br/>Ansatz: 200 TEUR<br/>Ist: 371 TEUR<br/>Abweichung: + 171 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben ist ein Mehrertrag in Höhe von 171 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625010</p> <p>6312021 Gebühren Statikprüfungen RAP<br/>Ansatz: 200 TEUR<br/>Ist: 120 TEUR<br/>Abweichung: - 80 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen (Deckung der Prüfstatiker ) der Auslagen regelmäßig Vorschussgebühren erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfungsvorgänge vor und somit Mindereinzahlungen in Höhe von 80 TEUR zu verzeichnen. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625011</p> <p>6312033 Gebühren Brandschutz extern<br/>Ansatz: 20 TEUR<br/>Ist: 104 TEUR<br/>Abweichung: + 84 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625030</p> | 1.552       | 521                                 | <p>6312010 Gebühren Baugenehmigungen<br/>Ansatz 2023: 950. TEUR 2022: 700 TEUR<br/>Ist 2023: 1.326 TEUR 2022: 899 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: + 428 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 zwar 123 Anträge gegenüber dem HH 2022 weniger genehmigt, aber auf Grund der erhöhten Anträge für gewerbliche Vorhaben und Sonderbauten mit höheren Baugenehmigungsgebühren im HH 2023 konnten diese erhöhten Mindereinzahlungen dennoch erzielt werden.</p> <p>6312020 Gebühren Statikprüfungen<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR<br/>Ist 2023: 371 TEUR 2022: 277 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: + 95 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit ist diese Mehreinzahlungen in Höhe von 95 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>6312021 Gebühren Statikprüfungen RAP<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR<br/>Ist 2023: 120 TEUR 2022: 164 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022: - 45 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 weniger externe Prüfungen in Auftrag gegeben.</p> <p>6312033 Gebühren Brandschutz extern<br/>Ansatz 2023 : 20 TEUR 2022: 20 TEUR<br/>Ist 2023: 104 TEUR 2022: 55 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022 : + 49 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Sonderbauten im Bereich Brandschutz extern in Auftrag gegeben.</p> |



| in TEUR                 | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|-------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| PRD.26301 : Musikschule | 706         | 890            | -183  | 183 TEUR Mindereinzahlungen<br>Musikschulgebühren<br>durch weniger Schüler, da mehr<br>Austritte auf Grund der<br>Gebührenerhöhung | 646         | 60                                  |                                       |

**Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 641)**

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| LK NWM   | 2.382       | 5.669          | -3.286                                      |  | 1.865       | 517                                 |  |
| PRD.31505 : Soziale<br>Einrichtungen für Aussiedler und<br>Ausländer | 1.891       | 5.341          | -3.451                                      | Im Laufe des Jahres kam es<br>fortwährend zu einer Reduzierung<br>der Vermietung an Geflüchtete nach<br>§24 AufenthG. Dies führt zu weniger<br>Einzahlungen als geplant. | 1.525       | 366                                 | Das Einbringen von Forderungen aus<br>dem Vorjahr führte zu<br>Mehreinzahlungen. |

**Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 642)**

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM  | 7.069       | 17.219         | -10.150                                     |   | 11.222      | -4.154                              |   |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten                  | 98          | 45             | 54  |   | 371         | -273                                | im Wesentlichen durch die einmalige<br>Zahlung der Energiepreispauschale<br>in 08_22  |
| PRD.12101 : Statistik und<br>Wahlen                       |             |                |   |   | 1.141       | -1.141                              | Das Projekt Zensus 2022 ist mit<br>Ablauf des Jahres 2022<br>entsprechend dem Zensusgesetz<br>2022 für den Landkreis<br>abgeschlossen. Eine Weiterführung<br>in 2023 war weder geplant noch<br>notwendig. |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz                            | 26          | 8.776          | -8.751                                      | Gemäß Beschluss KT 338-33/2023<br>wurden 8.700 TEUR<br>als außerplanmäßiger Auszahlung<br>genehmigt.<br>Deckung durch Einzahlungen in<br>gleicher Höhe durch Erstattung des<br>Landes.<br>Die entsprechenden Beschaffungen<br>haben sich verzögert und somit auch<br>die entsprechenden Erstattungen. | 6           | 20                                  |   |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und<br>tierische Nebenprodukte | 10          | 253            | -242  | Finanzierung<br>Tierseuchenbekämpfung ASP;<br>kostenneutral geplant mit<br>Kostenerstattungen. Die<br>Tierseuche (ASP) brach nicht aus,<br>somit keine<br>Erstattungsansprüche.   | 5           | 5                                   |   |

| in TEUR                                     | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.22101 : Förderschulen                   | 2.575       | 3.119          | -544  | 2210170 Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: weniger Kosten im Jahr 2022 führen zu geringeren Kostensätzen in 2023 und damit zu weniger Ertrag und Einzahlungen (Mindereinzahlungen: 232 TEUR)<br>2210180 Internat der Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: der Kostensatz der Eingliederungshilfe ist für 2023 zwar höher als geplant, aber es besuchen 8 Kinder weniger als geplant das Internat (Mindereinzahlungen 283 TEUR) | 2.559       | 16                                  |  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege | 56          |                | 56  |  | 408         | -352                                | Kostenerstattung Impfzentrum/-stützpunkt 01-06/2022. Folgeabrechnungen ab 07/2022 in 2023 über Konto 6144299 gebucht. Stelle der Prophylaxe helfer/in war unbesetzt, daher keine Erstattung für diesen Bereich, Rest geringere Erstattung für Mutterschutz |
| PRD.11411 : Personalgestellungen            | 3.036       | 3.832          | -795  | Im Wesentlichen entfallen die nicht erhaltenen Erstattungen auf die Veränderung der Stellen des Jobcenters. Durch die Verschiebung von Stellen des Jobcenters in die Kernverwaltung bekommt der Landkreis für diese keine Erstattung mehr.   | 3.265       | -228                                | Die Abweichung entstand durch eine Periodenverschiebung bei der Buchung.   |
| PRD.12802 : Corona-Pandemie                 | 13          |                | 13  |  | 2.076       | -2.063                              | Nachlaufende Erstattungen Impfstützpunkt aus 2021  |

## Nr. 7 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontonr. 67)

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft | 293         | 19             | 274   | Nach vielen Jahren historisch niedriger Zinsen, wurde durch die Europäische Zentralbank Ende 2022 bis 2023 eine Zinswende eingeläutet. So konnte der Landkreis die nicht benötigten liquiden Mittel zinsbringend anlegen. Zum Zeitpunkt der Planung war dies nicht absehbar. | 2           | 291                                 | Zu der hohen Abweichung der Zinseinzahlungen im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr, trug die gestiegene Liquidität und die Zinswende 2022-2023 bei. So stieg z.B. der Leitzins der EZB von 0,00% am 26.07.2022 auf 4,5% zum 20.09.2023 an. |

## Nr. 8 Sonstige laufende Einzahlungen einschl. außerordentliche Einzahlungen (Kontonr. 66)

| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                         | 6.500       | 7.046          | -546  |                                 | 7.551       | -1.052                              |   |
| PRD.11401 : Gebäude management | 20          | 0              | 20  |                                 | 480         | -460                                | In 2022 erfolgte die Versicherungserstattung für den Wasserschaden am Verwaltungsstandort "Rostocker Str." i.H.v. 452 TEUR. |

| in TEUR  | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM  | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022 |
|--|----------|-------------|---------------------------------|---|----------|-------------------------|---------------------------------|
| PRD.12305 : Verkehrsüberwachung                | 3.095    | 3.150       | -55                             |   | 3.228    | -133                    | Reduzierung Fallzahlen          |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | 2.892    | 3.578       | -686                            | geringere Inanspruchnahme ISP sowie Korr. fehlerhafter Entnahme IST JA 2022 | 3.343    | -451                    |                                 |

**Nr. 9 Summe der laufenden Einzahlungen**

| in TEUR | IST 2023 | GesErm 2023 | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM | Ist 2022 | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022 |
|---------|----------|-------------|---------------------------------|------------------------------|----------|-------------------------|---------------------------------|
| LK NWM  | 351.183  | 364.295     | -13.112                         |                              | 331.833  | 19.350                  |                                 |

**Nr. 10 Personalauszahlungen (Kontonr. 70)**

| in TEUR  | IST 2023      | GesErm 2023   | Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023 | Kommentar zu Abw. IST/GesERM   | Ist 2022      | Abw. IST 2023/ IST 2022 | Kommentar zu IST 2023/ IST 2022  |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|--|---------------|-------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>  | <b>49.475</b> | <b>51.679</b> | <b>-2.203</b>                   |  | <b>45.884</b> | <b>3.591</b>            |  |
| PRD.11101 : Verwaltungsleitung                           | 365           | 340           | 25                              |  | 338           | 27                      |  |
| PRD.11102 : Unterstützung der Verwaltungsleitung         | 1.390         | 2.547         | -1.157                          | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 15 Stellen aus dem Pool, welche in die Kernverwaltung verschoben wurden   | 1.234         | 156                     | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund drei neu besetzter Stellen sowie einer unbesetzter Stelle aus 2022, welche in 2023 voll besetzt war.  |
| PRD.11201 : Personalangelegenheiten                      | 1.759         | 213           | 1.546                           | Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf den pauschalen Vorwegabzug für unbesetzte Stellen, welcher im Ist bei den Produkten mit den tatsächlich unbesetzten Stellen dargestellt wird. | 1.370         | 389                     | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund vier neuer Stellen in 2023, zwei neuer Stellen im Ausbildungsbericht sowie drei neuer Anwärterstellen in 2023 und einer teilweise temporär unbesetzte Stelle, welche in 2023 voll besetzt war.  |
| PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul) | 672           | 365           | 307                             | Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobene Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle                            | 410           | 262                     | Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobene Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle  |
| PRD.11600 : Finanzen                                     | 1.896         | 1.981         | -85                             |  | 1.713         | 183                     | Im Wesentlichen ergeben sich die Mehrauszahlungen aus in 2022 unbesetzten Stellen, welche in 2023 besetzt wurden, aus Höhergruppierungen einiger Stellen sowie aus Stufenaufstiegen.   |
| PRD.12101 : Statistik und Wahlen                         | 47            | 45            | 2                               |  | 793           | -746                    | Im Wesentlich entstanden die Minderauszahlungen durch die Verlagerung von 6 Stellen aus FD15 in FG 30/51.01. Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig. |
| PRD.11401 : Gebäude management                           | 1.747         | 1.725         | 22                              |  | 1.619         | 128                     | Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf neue Stellen sowie individuelle Entgeltveränderungen (Höhergruppierung, Stufenaufstiege, Neubesetzungen von Stellen)  |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>Ist 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.54201 : Kreisstraßen                                       | 1.732       | 2.016          | -284  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 6 (von vorhandenen 35 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter   | 1.625       | 107                                 | Im Wesentlichen belaufen sich die Mehrauszahlungen auf 2 Stellen, welche in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden  |
| PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten | 969         | 903            | 65  |  | 790         | 178                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von 3 Stellen, welche in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden und Stufenaufstiegen   |
| PRD.12401 : Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz         | 1.106       | 1.078          | 28  |  | 927         | 179                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von einer Höhergruppierung, drei Stufenaufstiegen sowie zwei erst Ende 2022 besetzte Stellen, welche vorher unbesetzt waren.  |
| PRD.51102 : Bauleitplan verfahren                              | 161         |                | 161   | Produkt unterjährig neu gebildet, da Bauleitplanverfahren nicht mehr zum Produkt 51101 gehört  | 112         | 50                                  |  |
| PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht                         | 1.911       | 2.100          | -189  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 5 (von 33 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter   | 1.762       | 149                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen durch Höhergruppierungen, Stufenaufstiegen und Neubesetzung einer Stelle.  |
| PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung               | 2.291       | 2.416          | -124  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 3 (von 43 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter   | 2.227       | 64                                  |  |
| PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung                   | 227         | 538            | -311  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 4 (von 6 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf verschobene Stellen in das Produkt 51102 aufgrund einer Neubildung dieses Produkts | 275         | -48                                 |  |
| PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde                          | 645         | 829            | -185  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf erkrankte Mitarbeiter sowie auf 2 (von 9 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen  | 646         | -1                                  |  |
| PRD.22101 : Förderschulen                                      | 2.043       | 2.203          | -159  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 8 (von 44 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter   | 1.808       | 235                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von Nachbesetzungen in 2023 von in 2022 offenen Stellen sowie aufgrund von anteilig und temporär unbesetzten Stellen in 2022 durch Krankheit, welche in 2023 wieder komplett besetzt waren. |
| PRD.24301 : Schulverwaltung                                    | 514         | 660            | -146  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 5 (von 10 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen   | 570         | -56                                 |  |
| PRD.26301 : Musikschule  | 1.359       | 1.294          | 65  |  | 1.194       | 165                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen für Mehrarbeit und eine zusätzliche Stelle.  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                    | 3.029       | 3.208          | -178  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 8 (von 51 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter   | 2.897       | 132                                 | Im Wesentlichen ergeben sich die Mehrauszahlungen aus zwei Höhergruppierungen, einer neuen Stelle über den Nachtragshaushalt, drei (von 51 vorhandenen Stellen) in 2022 anteilig temporär unbesetzte Stellen, welche in 2023 besetzt waren           |

| in TEUR                            | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|------------------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.11411:<br>Personalgestellungen | 3.175       | 3.825          | -650  | Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 2 (von 51 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie zum Teil ganzjährig erkrankte Mitarbeiter. Ein weiterer Teil entfällt auf 6 verschobene Stellen in die Kernverwaltung sowie auf Veränderungen des Entgeltes. | 3.021       | 154                                 | Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund einer zusätzlichen Stelle auf Probe, einer Höhergruppierung und einem Wechsel von Teilzeit in 2022 zu Vollzeit in 2023 |

**Nr. 11 Versorgungsauszahlungen (Kontonr. 71)**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 1.806       | 1.726          | 80  |                                 | 1.871       | -65                                 |                                       |

**Nr. 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 72)**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 48.358      | 66.742         | -18.384                                     |                                 | 41.839      | 6.519                               |                                       |

davon:

**Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (Kontonr. 722)**

| in TEUR                          | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|----------------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                           | 3.028       | 4.080          | -1.052                                      |   | 2.538       | 490                                 |   |
| PRD.11401: Gebäude<br>management | 431         | 619            | -188  | Gas [-76 TEUR]<br>Strom [-92 TEUR]<br>Im Jahr 2022 wurde eine ÜPL zur Fixierung der Energielieferpreise durch den Kreistag beschlossen. Für das Produkt 11401 waren dies 2023 anteilig 37,8 TEUR für Gas sowie anteilig 333,2 TEUR für Strom. Zudem erfolgte im Jahr 2023 eine Sollübertragung i.H.v. 70 TEUR für Gas.<br>Dies wäre nicht notwendig gewesen, da durch das Eingreifen in die Verbraucherpreise durch den Bund die befürchtete Kostenexplosion relativiert wurde. | 325         | 106                                 | Aufgrund der Energiepreissteigerung sind die Strom-, Gas- u. Fernwärmekosten in 2023 gegenüber 2022 angestiegen.<br>Abweichung EHH/FHH = +34 TEUR.<br>Davon sind 24 TEUR Auszahlungen für Stromaufwendungen aus 2022 geflossen. |

| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| PRD.21701 : Gymnasien          | 528         | 1.006          | -477  | <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 84 TEUR auf das Konto 7224000 Gas. 60 TEUR werden als Ermächtigung übertragen, da die Fälligkeit der Auszahlung in 2024 erfolgt.</p> <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 383 TEUR auf das Konto 7226000 Strom. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Gymnasien enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde. 32 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen, da die Fälligkeit der Auszahlung in 2024 erfolgt.</p> | 510         | 18                                  |                                       |
| PRD.21801 : Gesamtschulen      | 250         | 361            | -111  | <p>104 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde. 60 TEUR von den Minderauszahlungen im Konto Strom werden als Ermächtigung übertragen, da die Auszahlung der Rechnung von 2023 erst in 2024 erfolgt</p>  | 161         | 89                                  |                                       |
| PRD.22101 : Förderschulen      | 352         | 557            | -206  | <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 206 TEUR Minderaufwendungen auf die Kontengruppe 522 Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Förderschulen enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.</p>  | 427         | -75                                 |                                       |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen | 262         | 426            | -164  | <p>164 TEUR Minderauszahlung für Energie. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle beruflichen Schulen enthalten, die nur zum Teil in Anspruch genommen wird, da die Energiepreisbremse 2023 eingeführt wurde. 46 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen, für Rechnungen aus 2023, mit Zahlung 2024. Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die anteiligen Energiekosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung.</p>  | 335         | -73                                 |                                       |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM                                   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.31505 : Soziale<br>Einrichtungen für Aussiedler und<br>Ausländer | 1.033       | 795            | 239   | Bei der Planung ist man von einem<br>höheren Aufwand ausgegangen. | 622         | 412                                 | Aufgrund der ganzjährigen<br>Anmietung von Wohnraum für<br>ukrainische Flüchtlinge haben sich<br>die Auszahlungen entsprechend<br>erhöht. Es werden<br>Nutzungsvereinbarungen<br>geschlossen. |

**Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 723)**

| in TEUR                           | IST<br>2023   | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022  | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---|--|--------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>                     | <b>13.616</b> | <b>28.411</b>  | <b>-14.796</b>                              |  | <b>9.361</b> | <b>4.255</b>                        |  |
| PRD.11401 : Gebäude<br>management | 1.037         | 1.748          | -711  | Aufgrund fehlender oder verzögerter<br>Planungsleistungen konnten<br>verschiedene Baudurchführungen<br>nicht stattfinden. Auch verschob sich<br>unterjährig die Priorisierung von<br>Maßnahmen. Es erfolgten<br>Ermächtigungsübertragungen i.H.v.<br>553 TEUR für bauliche Unterhaltung.<br>75,5 TEUR d. GesamtErm wurden<br>von laufend in investiv verschoben.<br>Dies wurde für<br>Investitionsauszahlungen<br>(Anschaffung höhenverstellbarer<br>Schreibtische) verwendet. | 1.251        | -215                                | Im Rahmen der Sanierung des<br>Wasserschadens wurde ein<br>Unterkonto<br>eingerichtet (Sammelkonto). Hier<br>sind alle Rechnungen bzgl.<br>des Wasserschadens gebucht<br>worden. |

| in TEUR                          | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|----------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.54201 : Kreisstraßen         | 2.471       | 3.845          | -1.373                                      | <p>Unterhaltung Kreisstraßen durch Dritte [-1.395 TEUR]: - In 2023 nicht abgearbeitete Aufträge i.H.v. 466 TEUR wurde als Ermächtigung in 2024 übertragen. 182 TEUR wurden für investive Maßnahmen benötigt. Diese Mittel waren im EHH zu sperren.</p> <p>Mittel i.H.v. ca. 750 TEUR wurden bspw. aufgrund preiswerterer Ausschreibungsergebnisse (250 TEUR), reduziertem Sanierungsumfang (300 TEUR) oder durch fehlende personelle Besetzung (200 TEUR) nicht beansprucht.</p> <p>Baumkontrollen [-188,8 TEUR]: Es wurde die Sichtkontrolle im unbelaubten Zustand 2023/2024 ausgeschrieben. Kostenschätzung lag bei 78 T€, Ausschreibungsergebnis bei 57 TEUR. Dieser Auftrag wurde nicht als HAR anerkannt (jährlich wiederkehrend). Mehr konnte in 2023 nicht ausgeschrieben werden, da im FHH die notwendigen fin. Mittel fehlten. Aufgrund fehlender Übertragungen aus 2022. -</p> <p>Für die Bereitstellung von Großraumhacker, Hubarbeitsbühne sowie die Lieferung von Verkehrszeichen werden jahresübergreifend Zeitverträge mit Dritten geschlossen. Diese Aufträge wurden i.H.v. ca. 80 TEUR nicht in 2023 abgerufen. Die Fortführung erfolgt fortlaufend in 2024. Eine Übertragung dieser Mittel in 2024 ist jedoch aufgrund der jährlichen Wiederkehr nicht gegeben.</p> <p>=&gt; Abweichung EHH/FHH = 256 TEUR: Inanspruchnahme von Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 191 TEUR sowie die fehlende Übertragung von Finanzmitteln aus 2022 ca. 78 TEUR</p> | 2.039       | 433                                 | <p>Der HH-Ansatz ist gg.-über 2022 erhöht worden, da die Sanierungsmaßnahmen an den Kreisstraßen und Ingenieurbauwerken immer umfangreicher werden. Weiterhin scheint es so als wurde für die Baumkontrollen [+116 TEUR] in 2023 mehr ausgegeben. Dies ist jedoch nicht der Fall. Es handelt sich hier lediglich um die Begleichung von Rechnungen aus 2022, für welche keine Ermächtigungsübertragungen aus 2022 vorgetragen wurden.</p> |
| PRD.12801 : Bevölkerungsschutz   | 143         | 8.872          | -8.729                                      | <p>Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden 8.700 TEUR als außerplanmäßige Auszahlung genehmigt. Deckung durch Einzahlungen in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes. Die betreffenden Beschaffungen wurden erst zu Beginn 2024 ausgelöst und der Ansätze als Reste nach 2024 übertragen.</p>   | 144         | -1                                  |   |
| PRD.53702 : Untere Abfallbehörde | 77          | 258            | -181  | <p>Anschaffung auf 2024 verschoben, Mittelübertragung 100 TEUR</p>   | 84          | -7                                  |   |



| in TEUR                   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.21701 : Gymnasien     | 1.486       | 2.760          | -1.275                                      | <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 1.090 TEUR auf das Konto 7231000 bauliche Unterhaltung, 867 TEUR wurden als Ermächtigungen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen übertragen.</p> <p>152 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 5238 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 31 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für Aufträge, die erst in 2024 zur Ausführung kommen.</p> <p>53 TEUR Von den Minderauszahlungen entfallen auf das Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium. Die Mittel wurden nicht verwendet, da der Umzug vom Gerhard Hauptmann Gymnasium in die Container verschoben wurde, da die Investitionsmaßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar durch Bauverzögerungen noch nicht fertig gestellt ist.</p> <p>18 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da auf Grund von fehlenden Personalkapazitäten die Mittel nicht in Anspruch genommen werden konnten.</p> <p>30 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern über das Kreismedienzentrum entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da die Ausstattung des PC-Kabinetts über den Medienentwicklungsplan abgewickelt wurde.</p> | 1.399       | 87                                  | <p>Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>5232000: Mehrauszahl über alle Gymnasien durch Kostensteigerungen 35 TEUR Ermächtigt Übertrag, Rg 2023 fällig 2024</p> <p>52323000: Mehrauszahl über alle Gymnasien war in 2022 im Konto 5231000 enthalten</p> |
| PRD.21801 : Gesamtschulen | 893         | 1.223          | -330  | <p>296 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter, davon werden 261 TEUR als Ermächtigung übertragen, da die Maßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar inclusive Neuausstattung noch nicht abgeschlossen ist</p> <p>35 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern werden weniger in Anspruch genommen</p>  | 242         | 651                                 | <p>637 TEUR Mehrauszahlung in der baulichen Unterhaltung davon 478 TEUR durch vom Jahr 2022 gebundene Aufträge, die nach 2023 übernommen wurden auf Grund der Containerlösung im Zuge der Sanierungsmaßnahme in der Integrierten Gesamtschule Wismar davon 81 TEUR Zahlungen in 2023 für Rechnungen aus 2022</p>   |
| PRD.22101 : Förderschulen | 1.391       | 2.390          | -999  | <p>7231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>Übernahme HH-Ermächtigungen in Höhe von 674 T€ HH-Sperre bei 2210130 20.733,06€ und 2210160 40.000,00€ auf 5231000 für Übertragungen von 7231000 auf investiv</p>   | 992         | 399                                 | <p>Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p>   |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.23101 : Berufliche Schulen                                 | 615         | 1.174          | -559  | <p>559 TEUR Minderauszahlungen, davon werden 489 als Ermächtigung übertragen</p> <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 473 TEUR auf das Konto 7231000 bauliche Unterhaltung, 426 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen.</p> <p>62 TEUR von den Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 7232000 Bewirtschaftungskosten, davon werden 24 TEUR als Ermächtigung übertragen für Rechnungen 2023, die in 2024 gezahlt werden</p> <p>Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die anteiligen Bewirtschaftungskosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung.</p> <p>26 TEUR von den Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 5238000 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 27 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für gebundene Aufträge, die in 2023 zur Ausführung kommen.</p> | 738         | -123                                | <p>7231000:<br/>Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>7232000:<br/>Bei den Bewirtschaftungskosten sind 45 TEUR Ermächtigungsübertragung aus 2022, die Zahlung erfolgte in 2023 24 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen nach 2024 für Rechnungen 2023, die in 2024 gezahlt werden Mehrauszahlungen auf Grund von Kostensteigerungen</p> |
| PRD.25201 : Medienzentrum                                      | 150         | 897            | -746  | <p>Im Konto 7238020 Geringwertige Wirtschaftsgüter kommt es zu 760 TEUR Minderauszahlungen durch Verzögerung bei der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes, 735 TEUR werden zweckgebunden übertragen</p>  | 390         | -240                                | <p>2520100.5238020 das Projekt Medienentwicklungsplan ist jahresübergreifend; nicht verbrauchte Mittel werden auf das Folgejahr übertragen;</p>  |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 4.708       | 4.430          | 278   |  | 1.389       | 3.319                               | <p>Bedingt durch die erhöhte Zuwanderung, wurde es notwendig mehr Unterbringungskapazitäten zu schaffen. Dies führte zu Mehrauszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.</p>  |

**Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontonr. 724)**

| in TEUR                        | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--------------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                         | 11.136      | 11.816         | -680  |  | 9.567       | 1.568                               |   |
| PRD.24101 : Schülerbeförderung | 10.068      | 10.633         | -565  | <p>129 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan</p> <p>395 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch: 75 TEUR für zu hohen Ansatz für die Ausschreibung Spezialbeförderung ab August 2023, 130 TEUR wurden als Ermächtigung nach von 2023 2024 übertragen für Zahlungen in 2024 200 TEUR wurden von 2022 für Zahlungen in 2023 übernommen</p> | 8.473       | 1.595                               | <p>1.141 TEUR Mehrauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch: 850 TEUR Mehrauszahlung für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Wegfall des 9 EUR-Tickets in 2023 gegenüber 2022 (Einsparung durch 9 EUR-Ticket von Juni bis August 2022) 330 TEUR Mehrauszahlung für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen davon wurden 41 TEUR als Ermächtigung übertragen für Zahlungen in 2024</p> <p>140 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan</p> <p>590 TEUR Mehrauszahlung in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch Anstieg der Schülerzahlen (Spezialbeförderung) und durch Anstieg der Kosten Spezialbeförderung durch die neue Ausschreibung</p> |

**Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 725)**

| in TEUR                          | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|----------------------------------|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| LK NWM                           | 7.929       | 8.505          | -575  |   | 7.499       | 430                                 |   |
| PRD.12101 : Statistik und Wahlen |             |                |   |   | 236         | -236                                | Wahlkostenabrechnung 2021   |
| PRD.24301 : Schulverwaltung      | 4.870       | 5.504          | -635  | <p>308 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für in 2023 gebildete Rückstellungen und für Rechnungen/Aufträge die in 2024 zur Zahlung kommen</p> <p>320 TEUR höher angesetzt</p> <p>Finanzhaushalt in 2023 für Rückstellungen Schullastenausgleich öffentliche und freie Träger, da mit einer Inanspruchnahme gerechnet wurde, die nicht zum Tragen kam</p> | 4.104       | 766                                 | <p>766 TEUR Mehrauszahlung durch Mehraufwendungen im Schullastenausgleich</p> <p>308 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen für in 2023 gebildete Rückstellungen und Rechnungen/ Aufträge aus 2023 mit Zahlung in 2024</p> |

**Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonnr. 729)**

| in TEUR  | IST<br>2023   | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022   | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|---------------|----------------|---|---|---------------|-------------------------------------|---|
| <b>LK NWM</b>  | <b>12.650</b> | <b>13.930</b>  | <b>-1.281</b>                               |   | <b>12.873</b> | <b>-224</b>                         |   |
| PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)       | 2.062         | 2.301          | -239  | Es wurden Finanzmittel in das INVEST-Konto übertragen. Geplante Projekte konnten in 2023 nicht mehr zum Abschluss gebracht werden.  | 1.982         | 80                                  |   |
| PRD.54702 : ÖPNV   | 10.045        | 10.350         | -305  | auf Grund der bis 10/2023 geleisteten Abschlagszahlungen (10.006.558,80) und dem Vortrag des Wirtschaftsjahres 2022 (848.346,46) sowie dem Überschuss V-IST zum 31.12.2023 mit Stand GUV 08/2023 (1.631.424,00) sind die Abschlagszahlungen 11/23 und 12/23 angepasst worden. | 9.683         | 362                                 | Anpassung der Abschlagszahlungen in 2023  |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 539           | 1.276          | -737  | Aufgrund der ungewissen Dauer der Fortführung der Notunterkünfte konnte der Ansatz nicht präzise genug geplant werden.  | 1.152         | -614                                | Die Betreuungsauszahlungen für die Notunterkünfte wurde hier in 2022 erfasst. Entsprechend kam es zu einer Reduzierung. |

**Nr. 13 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen (Kontonnr. 74)**

| in TEUR                                      | IST<br>2023  | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022  | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|--|--------------|----------------|---|--|--------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>                                | <b>4.909</b> | <b>5.563</b>   | <b>-653</b>                                 |  | <b>4.680</b> | <b>229</b>                          |  |
| PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung |              |                |   |  | 436          | -436                                | Weiterleitung der Fördermittel für das Erhaltungsprogramm Ostseeküstenradweg in 2022. Kein Förderprogramm in 2023                                      |
| PRD.54702 : ÖPNV                             | 1.050        | 1.226          | -176  | Auszahlung der Zuwendungen Rufbusförderung und AzubiTicket für 2023 in 2024  | 593          | 457                                 | In 2022 keine Auszahlung D-Ticket  |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung   | 151          | 294            | -143  | Der Planansatz berücksichtigt das Regionalbudget für die Förderung von Kleinstprojekten. Ab 2023 wird vorerst seitens des Ministerium kein Regionalbudget ausgereicht, sodass keine Förderung stattgefunden hat. | 306          | -155                                | Weiterleitung des Regionalbudgets in 2022. Die Förderung wird auf Antrag ausgereicht und richtet sich nach dem jeweiligen förderfähigen Projektkosten. |

| in TEUR                     | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|-----------------------------|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.24301 : Schulverwaltung | 567         | 568            | -1  |  | 8           | 559                                 | 561 TEUR Mehrauszahlungen gegenüber 2022 auf dem Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) durch 561 TEUR Mehreinzahlungen auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel wurden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel. |
| PRD.62601 : Beteiligungen   |             | 223            | -223  | Der Zuschuss an die WFG wurde 2023 aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse nicht ausgezahlt. | 361         | -361                                | Im Jahr 2022 betrug der Zuschuss an die WFG 361,2 TEUR. 2023 wurde kein Zuschuss aufgrund ungeplanter Erlöse aus Grundstücksverkäufen ausgezahlt.   |

**Nr. 14 Auszahlungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 75)**

| in TEUR   | IST<br>2023    | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022    | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|----------------|----------------|---|---|----------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>   | <b>234.343</b> | <b>234.894</b> | <b>-551</b>                                 |   | <b>207.611</b> | <b>26.732</b>                       |  |
| PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt   | 9.617          | 8.980          | 637   | Die Hilfe zur Pflege verbucht besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. In der stationären Pflege wird dies durch die Begrenzung des Eigenanteils teilweise kompensiert. Hierdurch resultieren ebenfalls gestiegene Auszahlungen. | 5.732          | 3.884                               | Die Hilfe zur Pflege verbucht relativ besonders gestiegene Auszahlungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Dies ist vor allem auf gestiegene Personalkosten zurückzuführen. |
| PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)                                     | 18.176         | 18.132         | 45  |   | 15.562         | 2.615                               | Die Auszahlungen in der Grundsicherung sind zum einen durch die sehr starke Anpassung des Regelbedarfes ggü. dem Vorjahr angestiegen und zum anderen sind die Leistungsberechtigten mit einem Aufenthaltstitel nach §24 AufenthG nun ganzjährig im Leistungsbezug gewesen.   |
| PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung] | 1.326          | 1.049          | 277   |   | 724            | 602                                 | Die nachträgliche Zahlung für Rechnungen aus dem Vorjahr (typischerweise das 4. Quartal) führt zu erhöhten Auszahlungen.   |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)                              | 2.145       | 2.226          | -81   |   | 1.644       | 501                                 | Die Steigerung der Auszahlungen ist vor allem auf die Regelbedarfsanpassung, sowie Mehrauszahlungen für Krankenbehandlungen, zurückzuführen.  |
| PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)  | 2.420       | 2.791          | -371  | Es kam nicht zu der angenommenen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen.  | 3.351       | -930                                | Die Auszahlungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24AufenthG nicht mehr im Leistungsbezug nach AsylbLG enthalten sind und es somit insgesamt weniger Leistungsbezieher gab.  |
| PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX                                     | 47.354      | 46.593         | 761   | Durch die nachlaufende Rechnungsstellung aus dem Vorjahr kam es zu Mehrauszahlungen.  | 40.724      | 6.630                               | Bedingt durch die pauschale Entgeltssteigerung aufgrund der Übergangsregelung, sowie der Entgeltverhandlungen kam es zu Auszahlungssteigerungen. Zudem ist in der Eingliederungshilfe eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen.   |
| PRD.34501 : Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz                      | 993         | 936            | 57  |   | 644         | 349                                 | Bedingt durch die Inflation sind auch die Preise für Mittagessen stark gestiegen und dies führt zu Auszahlungssteigerungen.   |
| PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege | 90.487      | 91.087         | -599  | Kindertagesförderung: -495 TEUR<br>Im Bereich Kita kam es auf Grund der gesunkenen Kinderzahl zu Minderauszahlungen. Für die Umsetzung der Hortschulferienverordnung wurden weniger Mittel ausgezahlt, da die Inanspruchnahme niedriger ausfiel. Auch in 2022 fiel die Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhorts geringer aus als geplant, so dass die nicht verbrauchten Mittel in 2023 übertragen werden müssten. Diese wurden in 2023 zurücküberwiesen. | 83.926      | 6.561                               | Kindertagesförderung: +6.494 TEUR<br>Im Bereich Kita sind die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Dies führt entsprechend zu höheren Auszahlungen. Die Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhorts fiel in 2022 geringer aus als geplant. Der überzahlte Zuweisungsbetrag wurde in 2023 zurücküberwiesen. |
| PRD.36301 : Schul- und Jugendsozialarbeit  | 2.751       | 2.954          | -203  |   | 2.427       | 324                                 | Schul- und Jugendsozialarbeit: +227 T EUR:<br>Erhöhte Anzahl von Stellen in der Schulsozialarbeit und Änderung der Vorschriften in der neuen ESF-Förderperiode (ab 2023 Vergleich mit dem TVL S) führten zu steigenden Personalkostenzuschüssen.  |
| PRD.36302 : Förderung der Erziehung in der Familie                                     | 859         | 1.272          | -413  | Gemeinsame Unterbringung von Müttern und oder Vätern: -362 T EUR: Durch den unerwarteten Fallrückgang sind diese Leistungen nicht vollständig in Anspruch genommen worden.  | 1.012       | -154                                |   |

| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|--|
| PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung   | 19.801      | 19.934         | -134  |   | 17.689      | 2.111                               | Hilfe zur Erziehung: + 1.393 TEUR:<br>Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle Mehrauszahlungen von 1.3.93 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden. +168 TEUR Mehrauszahlungen ergaben sich aus der Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem laufenden Jahr und dem Vorjahr. Sozialpädagogische Familienhilfe: +286 TEUR: Für die Mehrkosten sind die Zunahme des Leistungsumfangs durch mehr Fachleistungsstunden sowie die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern vordergründig verantwortlich. Vollzeitpflege: +333 TEUR: Die gestiegenen Bedarfe in den jeweiligen Pflegefamilien und die Einführung der Bereitschaftspflege sowie die vermehrte Anstieg der Inanspruchnahme der wirtschaftlichen Leistungen führten zu den Mehrausgaben. |
| PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)   | 1.288       | 1.142          | 146   |   | 764         | 524                                 | Hilfe für junge Volljährige: +415 TEUR: Der überproportionaler Anstieg von Volljährigen im Geltungsbereich hat Mehrauszahlungen von 415 TEUR verursacht.   |
| PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII) | 3.559       | 3.114          | 445   | Eingliederungshilfe: +409 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) führten zu Mehrauszahlungen von 409 TEUR. | 2.379       | 1.180                               | Eingliederungshilfe: +1.045 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen führten zu Mehrauszahlungen von 1.045 TEUR.  |
| PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung   | 22.916      | 23.326         | -410  | Insgesamt gab es weniger Bedarfsgemeinschaften als zur Planung angenommen. Dies führte zu Minderauszahlungen.   | 21.084      | 1.832                               | In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aus und somit sind die Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen.   |
| PRD.31206 : Bedarfe für Bildung und Teilhabe  | 1.485       | 1.961          | -476  | Die Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr wurde nicht vollumfänglich benötigt.   | 1.136       | 349                                 | In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auch die Leistung der Bildung und Teilhabe aus und somit sind die Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Auszahlungen für die Mittagsverpflegung sind ebenfalls gestiegen.  |

## Nr. 15 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontonr. 77)

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 527         | 665            | -138  |                                 | 474         | 53                            |                                       |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft | 526         | 665            | -138  | Die Kreditaufnahme im Oktober 2023 führte zu keinen Zinsauszahlungen 2023. Zinsauszahlungen wurden erstmalig am 31.01.2014 fällig. Geplant wurde mit einer früheren Kreditaufnahme. | 474         | 53                            |                                       |

**Nr. 16 Sonstige laufende Auszahlungen (Kontonr. 76)**

| in TEUR   | IST<br>2023   | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022   | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022  |
|---|---------------|----------------|---|---|---------------|-------------------------------------|--|
| <b>LK NWM</b>   | <b>16.550</b> | <b>20.203</b>  | <b>-3.654</b>                               |   | <b>16.892</b> | <b>-343</b>                         |  |
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten  | 444           | 405            | 39  |   | 805           | -361                                | Ist im Wesentlichen auf die ab 2023 produktgenaue Zuordnung der Zeitarbeit zurückzuführen, d.h. nicht mehr zentral im Produkt Personal.  |
| PRD.11406 : Technikunterstützte<br>Informationsverarb.(Tul)                                       | 1.695         | 1.771          | -76   |   | 1.477         | 219                                 | Einige Projekte aus 2022 wurden nach 2023 mittels Mittelübertragung verlagert.   |
| PRD.11402 : Liegenschaften  | 249           | 419            | -170  | Vermessungsaufträge i.H.v. 119 TEUR konnten in 2023 nicht zum Abschluss gebracht werden. Die Vermessungsarbeiten dauern an (siehe Ermächtigungsübertragung). Vermessungsaufträge der K17 (21 TEUR) und K26 (8 TEUR) konnten noch nicht ausgelöst werden. Unvorhersehbare Schwierigkeiten Verhandlungen. Rest = unverbraucht | 155           | 94                                  |  |
| PRD.12603 : Aus-und<br>Fortbildungen der Feuerwehren,<br>Brandschutzerziehung und -<br>aufklärung | 159           | 131            | 28  |   | 20            | 139                                 | Der FD 38 ist ab dem 01.10.2022 für die Miete der Kreisfeuerweherschule zuständig. Die Miete beträgt ca. 127 TEUR jährlich. Außerdem ist der FD auch von den allgemeinen Kostensteigerungen betroffen. |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und<br>tierische Nebenprodukte   | 15            | 254            | -239  | Kostenneutrale Vorhalteposition in Höhe von 250 TEUR zum Entgegenwirken beim Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest (ASP) z. B. durch Mittel für den Aufbau und die Unterhaltung eines Schutzzaunes, Kein Ausbruch ASP 2023, keine Mittelbeanspruchung   | 14            | 1                                   |  |



| in TEUR   | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|---|-------------|----------------|---|--|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht       | 652         | 806            | -154  | <p>7625010 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Statikprüfungen<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR<br/>Ist : 398 TEUR<br/>Abweichung : + 198 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen<br/>Prüfpflicht für im betrachteten<br/>Haushaltsjahr beantragten<br/>Bauvorhaben sind<br/>Mehraufwendungen in Höhe<br/>von 198.281 € für die Prüfung von<br/>Standsicherheitsnachweisen zu<br/>verzeichnen. Einzahlungen siehe<br/>bitte Konto 6312020</p> <p>7625011 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Statikprüfungen - RAP<br/>Ansatz: 200 TEUR + 192 TEUR = 392<br/>TEUR<br/>Ist: 99 TEUR<br/>Abweichung: - 101 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren<br/>Prüfgebühren werden<br/>Vorausfinanzierungen<br/>( Deckung der Prüfstatiker ) der<br/>Auslagen regelmäßig<br/>Vorschussgebühren<br/>erhoben. Im HH 2023 lagen weniger<br/>Prüfvorgänge vor und somit<br/>Minderauszahlungen in Höhe von<br/>101 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>Es erfolgte eine Übertragung von<br/>Haushaltsermächtigungen in Höhe<br/>von<br/>192 TEUR von dem HH 2022 in das<br/>HH 2023.</p> <p>7625030 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Brandschutzprüfungen<br/>Ansatz: 20 TEUR<br/>Ist: 97 TEUR<br/>Abweichung: + 77 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund<br/>erhöhter Antragsstellung für<br/>Sonderbauten<br/>im Bereich Brandschutz mehr<br/>externe Aufträge zur Prüfung<br/>vergeben.<br/>Einzahlungen siehe bitte Konto<br/>6312030</p> | 548         | 104                                 | <p>7625010 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Statikprüfungen<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200<br/>TEUR<br/>Ist 2023: 398 TEUR 2022: 244 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022 : + 154<br/>TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem<br/>HH 2022 mehr<br/>Prüfungen von<br/>Standsicherheitsnachweisen<br/>beauftragt<br/>und somit sind Mehrauszahlungen in<br/>Höhe von 154 TEUR<br/>zu verzeichnen.</p> <p>7625011 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Statikprüfungen - RAP<br/>Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200<br/>TEUR<br/>Ist 2023: 99 TEUR 2022: 150 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022 : - 51<br/>TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem<br/>HH 2022 mehr<br/>Prüfungen von<br/>Standsicherheitsnachweisen<br/>beauftragt<br/>und somit sind Minderauszahlungen<br/>in Höhe von 51 TEUR<br/>zu verzeichnen.</p> <p>5625030 Sachverständigen-,<br/>Gerichts und ähnliche Auszahlungen<br/>Brandschutz<br/>Ansatz 2023 : 20 TEUR 2022: 20<br/>TEUR<br/>Ist 2023: 97 TEUR 2022: 61 TEUR<br/>Abweichung 2023 zu 2022 : + 36<br/>TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem<br/>HH 2022 wurden mehr Prüfungen<br/>von Sonderbauten im Bereich<br/>Brandschutz extern in Auftrag<br/>gegeben.</p> |
| PRD.51108 : Geografisches<br>Informationssystem | 236         | 425            | -189  | <p>Umfangreiche Abstimmungen mit<br/>Auftragnehmern für<br/>ineinandergreifende<br/>Projektumsetzungen, daher<br/>verzögerte Projektrealisierungen.<br/>Mittel in Höhe von 25 T€ wurden<br/>übertragen.<br/>Weitere Mittelübertragung nicht<br/>nötig, da im<br/>HH 2024 neu veranschlagt.</p>   | 128         | 108                                 | <p>HHJ 2022- verspätete Abrechnung<br/>durch 2 Auftragnehmer</p>  |
| PRD.53601 : Breitband                           | 19          | 325            | -306  | <p>Die zur Verfügung stehenden Mittel<br/>für<br/>Beraterleistungen (7625000) wurden<br/>bisher<br/>nicht in vollem Umfang benötigt.</p>   | 73          | -54                                 |   |

| in TEUR                                    | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.54702 : ÖPNV                           | 534         | 1.139          | -605  | Berücksichtigung der Aufwendungen für das Projekt "Gründung eines Verkehrsverbundes" im NTHH 632 TEUR. Übertragung der restlichen Mittel in das HHJ 2024 für die Fortführung.   | 136         | 398                                 | Projektstart "Gründung eines Verkehrsverbundes" in 2023   |
| PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde      | 61          | 199            | -139  | eingezahlte Mittel der Konten 4629010/6629010 werden für Ausgleichsleistungen/Kompensation leistungen gem. LNatG M-V verwendet.   | 69          | -8                                  |   |
| PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung | 147         | 572            | -424  | Die im Konto 7639000 geplanten Mittel für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung" 328 TEUR wurden auf Grund des Projektabbruchs nicht benötigt. 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg" sind ebenfalls nicht benötigt worden, weil das Projekt nicht fortgeführt wurde.  | 455         | -308                                | Aufwendungen i.H.v. 241 TEUR für "Aktive Regionalentwicklung" in 2022 und 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg". Beide Ansätze wurden nicht benötigt.   |
| PRD.21701 : Gymnasien                      | 568         | 753            | -185  | 185 TEUR Minderauszahlungen, davon wurden 48 TEUR als Ermächtigung übertragen<br><br>Von den Minderauszahlungen entfallen 91 TEUR auf das Konto 7621000 (Mieten) für folgende Produkte:<br>Gymnasium Grevesmühlen: in Höhe von 40 TEUR wurde der FHH 2023 zur Deckung der Rückstellungen Vorjahre angehoben, diese sind noch offen<br>in Höhe von 35 TEUR werden Ermächtigungen nach 2024 übertragen für gebildete Rückstellungen 2023<br>Gymnasium Neukloster: in Höhe von 5,5 TEUR werden Ermächtigungen nach 2023 übertragen für gebildete Rückstellungen 2023<br>Gymnasium Schönberg: in Höhe von 5 TEUR werden Ermächtigungen nach 2023 übertragen für gebildete Rückstellungen 2023<br><br>weitere Minderauszahlungen über alle Einrichtungen | 447         | 121                                 | 121 TEUR Mehrauszahlung und 48 TEUR Übertragung Ermächtigung für Auszahlungen in 2024<br>Von den Mehrauszahlungen entfallen 63 TEUR auf das Konto 7621000 im Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg und 5 TEUR werden als Ermächtigung für Rückstellung übertragen und 28 TEUR entfallen auf das Konto 7621000 im Produkt 2170140 Gymnasium Neukloster und 5 TEUR werden als Ermächtigung für Rückstellung übertragen.<br>Für beide Produkte erfolgte in 2023 eine Änderung der Kontozuordnung von 7254300 (Kostenerstattungen an Gemeinden) auf 7621000 (Mieten, Pachten) und daraus ergeben sich Mehrauszahlungen. 19 TEUR Mehrauszahlungen entfallen auf Konto 7621000 (Mieten, Pachten) im Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium, welche aus dem Jahr 2022 als Ermächtigung übertragen wurden und in 2023 gezahlt wurden.<br>35 TEUR Mehrauszahlung in 2023 für Mieten entfallen auf das Produkt Gymnasium Grevesmühlen, da die Zahlung der Rechnung von 2022 erst in 2023 erfolgte.<br>Für das Gymnasium Grevesmühlen wurden 35 TEUR per Ermächtigung übertragen nach 2024 für gebildete Rückstellungen 2023 für fehlende Rechnungen. |

| in TEUR  | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST<br>2023/<br>IST<br>2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022   |
|--|-------------|----------------|---|---|-------------|-------------------------------------|---|
| PRD.21801 : Gesamtschulen                                      | 689         | 748            | -59   |   | 434         | 255                                 | von den Mehrauszahlungen entfallen 188 TEUR auf das Konto 7621000 Mieten, davon wurden 104 TEUR Zahlungen in 2023 für Rechnungen aus 2022 getätigt 38 TEUR werden von 2023 nach 2024 als Ermächtigung übertragen, da die Zahlung der Rechnung in 2024 erfolgt 73 TEUR Mehrauszahlungen entfallen auf das Konto 7621010 Mieten Betriebskosten auf Grund der Verschiebung der Fertigstellung der Sanierungsmaßnahmen der Integrierte Gesamtschule Wismar und damit Verschiebung Umzug Container |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen                                 | 443         | 641            | -198  | 169 TEUR Minderauszahlung im Produkt Berufliche Schule Zierow auf dem Konto Miete für BK Abrechnung Miete mit dem Land erfolgte in 2023 für die Jahre 2017 bis 2021 über eine Zahlung von 217 TEUR, hier bestanden noch finanzielle Mittel aus einer Rückstellung in Höhe von 336 TEUR Der Ansatz 50 TEUR aus 2023 wird nicht mehr benötigt, da noch Guthaben für 2022 und 2023 besteht<br><br>119 TEUR Abweichung zum EHH ergibt sich aus den nicht in Anspruch genommenen finanziellen Mitteln für alte Rückstellung für die Miete berufliche Schule Zierow, die in 2023 ertragswirksam aufgelöst wurde<br>336 TEUR - 217 TEUR = 119 TEUR Differenz | 219         | 223                                 | 217 TEUR Mehrauszahlung auf dem Konto Miete 7621010, da die Endabrechnung der Miete 2017 bis 2021 in 2023 erfolgte. In 2022 wurde wegen fehlender Abrechnung keine Miete gezahlt, sondern erst mit Endabrechnung in 2023.   |
| PRD.26301 : Musikschule  | 380         | 519            | -139  | Konto 7629000 (Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten)<br>148 TEUR Minderauszahlung bei Honoraren der Musiklehrer, da weniger Stunden gegeben werden als Plan<br>weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung  | 348         | 32                                  |   |
| PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer | 5.900       | 5.766          | 134   |   | 6.930       | -1.030                              | Es kam zu einer Reduzierung des Betreuungsaufwands und somit zu Minderauszahlungen. Die nachlaufende Rechnungsstellung verstärkt diesen Effekt.   |
| PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege                    | 131         | 129            | 2   |   | 618         | -486                                | In 2023 gab es den Corona-Impfstützpunkt nicht mehr, dadurch erfolgte keine Leiharbeit im FD53  |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen                 | 10          | 165            | -154  | Übertragung Haushaltsermächtigung aus 2022 i.H.v. 147 TEUR bezüglich des Klageverfahrens Perlin ./.<br>Landkreis NWM. Im Jahr 2023 kam es nicht zur Auszahlung.   |             | 10                                  |   |

**Nr. 17 Summe der laufenden Auszahlungen**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | 355.967     | 381.470        | -25.503                                     |                                 | 319.251     | 36.716                        |                                       |

**Nr. 18 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung**

| in TEUR | IST<br>2023 | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar zu<br>Abw. IST/GesERM | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Kommentar zu<br>IST 2023/<br>IST 2022 |
|---------|-------------|----------------|---|---------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| LK NWM  | -4.784      | -17.175        | 12.391                                      |                                 | 12.581      | -17.366                       |                                       |

## F.2.4 Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen werden getrennt nach Produkten sowie getrennt nach Ein- und Auszahlungen dargestellt.

|  | Durchlaufende<br>Einzahlungen | Durchlaufende<br>Auszahlungen | Saldo      |
|--|-------------------------------|-------------------------------|------------|
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten                               | 19.631,45                     | -843,63                       | 20.475,08  |
| PRD.11600 : Finanzen   | 174.716,97                    | 169.914,78                    | 4.802,19   |
| PRD.11401 : Gebäude<br>management                                      | 136.285,08                    | 132.125,70                    | 4.159,38   |
| PRD.11410 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art                          |                               | -245,54                       | 245,54     |
| PRD.54201 : Kreisstraßen   | -3.630,72                     | 5.116,18                      | -8.746,90  |
| PRD.12202 : Ausländer- und<br>Staatsangehörigkeits-<br>angelegenheiten | 107.000,00                    | 176.500,00                    | -69.500,00 |
| PRD.12305 : Verkehrs<br>überwachung                                    | 100,00                        | 100,00                        |            |
| PRD.12402 : Tiergesundheit und<br>tierische Nebenprodukte              | 550,00                        | 550,00                        |            |
| PRD.52101 : Bauordnung und<br>Bauaufsicht                              |                               | 2.000,00                      | -2.000,00  |
| PRD.51105 : Liegenschafts<br>kataster und Vermessung                   | -105,70                       | 522,98                        | -628,68    |
| PRD.51110 : Grundstücksmarktinformation                                |                               | 5,54                          | -5,54      |
| PRD.53801 : Abwasserbeseitigung  | 356.003,15                    | 352.422,27                    | 3.580,88   |
| PRD.55201 : Untere Wasserbehörde                                       | 1.325.158,30                  | 1.323.471,00                  | 1.687,30   |
| PRD.21701 : Gymnasien  | 3.481,31                      | -499,89                       | 3.981,20   |
| PRD.21801 : Gesamtschulen  | 14.322,63                     | 7.024,11                      | 7.298,52   |
| PRD.22101 : Förderschulen  | 61.393,73                     | 66.883,09                     | -5.489,36  |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen   | 18.023,72                     | 8.113,20                      | 9.910,52   |
| PRD.24101 : Schülerbeförderung   | 184,81                        | -325,17                       | 509,98     |
| PRD.24301 : Schulverwaltung  | 2.238,15                      | 2.194,00                      | 44,15      |
| PRD.26301 : Musikschule  | 3,76                          | 2.958,23                      | -2.954,47  |
| PRD.27101 : Volkshochschule  | 1.626,21                      | 2.798,06                      | -1.171,85  |
| PRD.28101 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung                       | -202,06                       |                               | -202,06    |
| PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                     | 1.292.897,73                  | 1.214.709,70                  | 78.188,03  |
| PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen                              | 9.249.862,35                  | 9.309.702,28                  | -59.839,93 |
| PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft,<br>Beistandschaft      | 1.611.265,69                  | 1.615.595,69                  | -4.330,00  |
| PRD.41401 : Maßnahmen der<br>Gesundheitspflege                         | -89,59                        |                               | -89,59     |

|  | Durchlaufende<br>Einzahlungen | Durchlaufende<br>Auszahlungen | Saldo             |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| PRD.61101 : Allgemeine<br>Zuweisungen und Umlagen      | 117.365.960,46                | 117.149.912,46                | 216.048,00        |
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft | 23.088.871,58                 | 23.016.503,22                 | 72.368,36         |
| <b>MND.01 : LK NWM</b>                                 | <b>154.825.549,01</b>         | <b>154.557.208,26</b>         | <b>268.340,75</b> |

Nachfolgend werden die Differenzen der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zwischen dem Ansatz und Ergebnis 2023 bzw. gegenüber dem Vorjahr von mehr als 10.000,00 EUR je Produkt dargestellt.

Die Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2023 ein Ergebnis in Höhe von 154.825.549,01 EUR aus. Der Planansatz 2023 beträgt 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 135.016.455,41 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2023 beträgt 19.809.093,60 EUR.

|  | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Differenz<br>Ansatz 2023<br>zum Ergebnis 2023 | Differenz<br>Ergebnis 2022<br>zum Ergebnis 2023 |
|--|------------------|------------------|----------------|---|---|
| PRD.11201 : Personal-<br>angelegenheiten                               | 25.874,72        | 19.631,45        | 0,00           | 19.631,45                                     | -6.243,27                                       |
| PRD.11600 : Finanzen   | 36.184,91        | 174.716,97       | 0,00           | 174.716,97                                    | 138.532,06                                      |
| PRD.11401 : Gebäude<br>management                                      | 101.274,21       | 136.285,08       | 0,00           | 136.285,08                                    | 35.010,87                                       |
| PRD.12202 : Ausländer- und<br>Staatsangehörigkeits-<br>angelegenheiten | 200.000,00       | 107.000,00       | 0,00           | 107.000,00                                    | -93.000,00                                      |
| PRD.51105 : Liegenschafts<br>kataster und Vermessung                   | 52.030,44        | -105,70          | 0,00           | -105,70                                       | -52.136,14                                      |
| PRD.53801 : Abwasserbeseitigung  | 354.372,50       | 356.003,15       | 0,00           | 356.003,15                                    | 1.630,65  |
| PRD.55201 : Untere Wasserbehörde                                       | 1.317.301,88     | 1.325.158,30     | 0,00           | 1.325.158,30                                  | 7.856,42  |
| PRD.21801 : Gesamtschulen  | 18,00            | 14.322,63        | 0,00           | 14.322,63                                     | 14.304,63                                       |
| PRD.22101 : Förderschulen  | 19.814,61        | 61.393,73        | 0,00           | 61.393,73                                     | 41.579,12                                       |
| PRD.23101 : Berufliche Schulen   | 0,00             | 18.023,72        | 0,00           | 18.023,72                                     | 18.023,72                                       |
| PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                     | 1.303.731,46     | 1.292.897,73     | 0,00           | 1.292.897,73                                  | -10.833,73                                      |
| PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen                              | 8.693.619,58     | 9.249.862,35     | 0,00           | 9.249.862,35                                  | 556.242,77                                      |
| PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft,<br>Beistandschaft      | 1.423.436,11     | 1.611.265,69     | 0,00           | 1.611.265,69                                  | 187.829,58                                      |
| PRD.61101 : Allgemeine<br>Zuweisungen und Umlagen                      | 121.298.289,31   | 117.365.960,46   | 0,00           | 117.365.960,46                                | -3.932.328,85                                   |
| PRD.61201 : Sonstige<br>Allgemeine<br>Finanzwirtschaft                 | 178.576,36       | 23.088.871,58    | 0,00           | 23.088.871,58                                 | 22.910.295,22                                   |

Die Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2023 ein Ergebnis in Höhe von 154.557.208,26 EUR aus. Der Planansatz 2023 beträgt 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 134.803.424,15 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2023 beträgt 19.753.784,11 EUR.

|   | Ergebnis 2022  | Ergebnis 2023  | Ansatz 2023 | Differenz Ansatz 2023 zum Ergebnis 2023 | Differenz Ergebnis 2022 zum Ergebnis 2023 |
|---|----------------|----------------|-------------|---|---|
| PRD.11201 : Personal-angelegenheiten                            | -19.750,92     | -843,63        | 0,00        | -843,63                                 | 18.907,29                                 |
| PRD.11600 : Finanzen  | 36.184,91      | 169.914,78     | 0,00        | 169.914,78                              | 133.729,87                                |
| PRD.11401 : Gebäude management                                  | 99.162,71      | 132.125,70     | 0,00        | 132.125,70                              | 32.962,99                                 |
| PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeits-angelegenheiten | 221.500,00     | 176.500,00     | 0,00        | 176.500,00                              | -45.000,00                                |
| PRD.51105 : Liegenschafts kataster und Vermessung               | 57.287,32      | 522,98         | 0,00        | 522,98                                  | -56.764,34                                |
| PRD.53801 : Abwasserbeseitigung                                 | 350.796,73     | 352.422,27     | 0,00        | 352.422,27                              | 1.625,54                                  |
| PRD.55201 : Untere Wasserbehörde                                | 1.317.301,91   | 1.323.471,00   | 0,00        | 1.323.471,00                            | 6.169,09                                  |
| PRD.22101 : Förderschulen                                       | 11.889,96      | 66.883,09      | 0,00        | 66.883,09                               | 54.993,13                                 |
| PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen              | 1.272.607,00   | 1.214.709,70   | 0,00        | 1.214.709,70                            | -57.897,30                                |
| PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen                       | 8.727.817,37   | 9.309.702,28   | 0,00        | 9.309.702,28                            | 581.884,91                                |
| PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft  | 1.416.910,82   | 1.615.595,69   | 0,00        | 1.615.595,69                            | 198.684,87                                |
| PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen                  | 121.298.289,31 | 117.149.912,46 | 0,00        | 117.149.912,46                          | -4.148.376,85                             |
| PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft                | 0,00           | 23.016.503,22  | 0,00        | 23.016.503,22                           | 23.016.503,22                             |

Durch die durchweg nicht gebildeten Ansätze der durchlaufenden Ein- und Auszahlungen ergibt sich zwangsläufig in jedem Produkt eine Differenz zwischen dem Ansatz 2023 und dem Ergebnis 2023 in Höhe des jeweiligen Ergebnisses.

Zu den Abweichungen der Einzahlungen (556.242,77 EUR) und Auszahlungen (581.884,91 EUR) im Produkt 34101 kann Folgendes ausgeführt werden:

Die höheren Ausgaben begründen sich in der Erhöhung der Mindestunterhaltsbeträge zum 01.01.2023 und der damit verbundenen Änderung in Rahmen einer Erhöhung der Unterhaltsvorschussbeträge:

1. Altersstufe (0-5 Jahre) + 10,00 EUR/mtl.
2. Altersstufe (6-11 Jahre) + 16,00 EUR/mtl.
3. Altersstufe (12-17 Jahre) + 24,00 EUR/mtl.

Durch die höheren Zahlbeträge stieg ebenfalls die Höhe der Abschläge vom Land (Einzahlungen). Aufgrund der effektiven Arbeit am Rückgriff kam es zu Mehreinzahlungen und dadurch wiederum zu höheren Abführungen ans Land.

Die erhöhten Einzahlungen (187.829,58 EUR) sowie Auszahlungen (198.684,87 EUR) im Produkt 36308 ergeben sich ebenfalls durch die Anhebung der Unterhaltsbeiträge, wodurch durch die unterhaltspflichtigen Elternteile höhere Unterhaltszahlungen zu leisten waren. Die Auszahlungen sind abhängig von den Einzahlungen, weshalb der Anstieg hier ähnlich hoch war.

Im Produkt 61101 setzen sich die Abweichungen der Einzahlungen (-3.932.328,85 EUR) und der Auszahlungen (-4.148.376,85 EUR) zum Vorjahr im Wesentlichen aus höheren Einkommens- und Umsatzsteuern der Gemeinden (+1.931.533,47 EUR) auf der einen Seite sowie gesunkenen FAG-Zuweisungen (-5.863.109,85 EUR bei den Einzahlungen und -6.079.157,85 EUR bei den Auszahlungen) auf der anderen Seite zusammen.

Die Differenz zwischen den Ein- und Auszahlungen in Höhe von +216.048,00 EUR resultiert daraus, dass die Einzahlung für die flüchtlingsbedingten Kosten bereits am 29.12.2023 beim Landkreis einging, die Auszahlungen an die Ämter/Gemeinden aber erst nach dem Jahreswechsel erfolgte.

Zum Produkt 61201 ist Folgendes auszuführen: Die erhöhten Einzahlungen (+22.910.295,22 EUR) und Auszahlungen (+23.016.503,22 EUR) ergeben sich maßgeblich aus zunächst händisch gebuchten Tagesgeldanlagen. Daraufhin wurde eine Anpassung des Kontentyps vorgenommen.



## **G Bericht über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen**

Gemäß § 4 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind je Teilhaushalt wesentliche Produkte festzulegen, deren Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zu den Zielvorgaben anzugeben. Diese Kennzahlen und Zielvorgaben sollen als Grundlage der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes dienen. Die wesentlichen Produkte wurden durch die Verwaltungsleitung unter Berücksichtigung ihres finanziellen Umfangs, einer möglichen Steuerungsrelevanz und dem bisherigen Interesse des Kreistages festgelegt. Im Anschluss definierten die Fachdienstleiter, in Abstimmung mit der Verwaltungsleitung, Ziele und Kennzahlen. In der folgenden Tabelle sind die Ziele und Kennzahlen des Haushaltsjahres dargestellt. Den geplanten Werten wurden die Ergebnisse gegenübergestellt. Die Ausführungen der Fachdienste zu den Abweichungen sind in der Spalte Erläuterungen ausgewiesen

Bericht zum 31.12.2023 über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen

| Teilhaushalt  | Produkt Nr. und Name                             | Ziele   | Kennzahlen  | Planzahl 2023  | IST 2023 zum Stand 31.12.2023   | Abweichung  | Erläuterung  |
|---|--|---|---|--|---|---|--|
| TH 01 Verwaltungssteuerung / Herr Schomann                            | 1180200 Rechnungsprüfung (überörtliche Prüfung)  | Erreichen des 4-jährigen Prüfintervalls in den Kommunen 99 komm. Körperschaften : 4 Jahre = 25 Prüfungen/Jahr | Anzahl der überörtlichen Prüfungen im Jahr  | 22   | 19  | 3   | längerer krankheitsbedingter Ausfall von Mitarbeitern  |
| TH 02 Fachdienst Bau und Gebäudemanagement / Herr Bohm                | 1140100 Gebäudemanagement                        | Senkung Aufwand Unterhaltung von Dienstfahrzeugen   | Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/<br>Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100   | -1%  | 108%  | 2022: 45.411,01 €<br>2023: 48.932,01 €<br>= +3.491 €      | Bereits in 2022 gab es 2 zusätzliche Fahrzeuge (Benziner). Zum einen für den FD 39 (keine Nutzung Privatfahrzeuge mehr) und zum anderen wurde das Fahrzeug des Impfstützpunktes nach dessen Auflösung in den zentralen Fuhrpark übernommen. Ähnliches erfolgte 2023 mit dem Fahrzeug des Ukrainestabes. Weiterhin lässt sich feststellen, dass in 2023 die Fahrzeuge wieder regulär ausgelastet waren, da in 2022 teilweise noch Coronabeschränkungen galten. Der Bestand der E-Fahrzeuge hat sich nicht verändert. Im Dezember 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit den Stadtwerken Wismar geschlossen. Diese stellen dem Landkreis zwei weitere E-Autos zur Verfügung. |
|   | 5420100 * Kreisstraßen                           | Senkung Aufwand Fahrzeugunterhaltung der Kreisstraßenmeisterei  | Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/<br>Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100   | 1%   | 101%  | 2022: 271.959,36 €<br>2023: 275.838,89 €<br>= +3.879,53 € | Durch die allg. wirtschaftliche Entwicklung sind die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge durch Dritte grundsätzlich deutlich gestiegen. Ursächlich waren die gestiegenen Personal- und Materialkosten, die durch die Werkstätten auch weitergegeben wurden. Durch die konsequente Umsetzung der Maßnahmen, konnten die Auswirkung auf das Produkt hier auf 1,43% begrenzt werden.  |
| TH 03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr / Herr Helbig | 1230400 * Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen | Bearbeitungszeiten bei Fahrzeugzulassungen, -ummeldungen, -abmeldungen konstant halten                        | 1a) Zulassungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>1b) Zulassungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>2a) Abmeldungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>2b) Abmeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>3a) Ummeldungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>3b) Ummeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>4. Bearbeitung abweichender Arbeitsvorgänge (Namens-/Adressänderungen, Anz. technischer Änderungen etc.) | 1a) 12 min<br>1b) 5 min<br>2a) 5 min<br>2b) 5 min<br>3a) 10 min<br>3b) 5 min<br>4) 6 min | 1a) 12 min<br>1b) 4,3 min<br>2a) 4 min<br>2b) 4,4 min<br>3a) 9 min<br>3b) 4,1 min<br>4) 6,6 min | -00   | Planzahlen weichen nur minimal ab  |
|   | 1230500 * Verkehrsüberwachung                    | -Erhöhung der Verkehrssicherheit an Unfallschwerpunkten und Stellen mit besonderen Gefährdungen               | -Anzahl der mob. Messstunden in Kat. A-D im Verhältnis zu den Gesamtstunden der mob. Messungen * 100  | 70%  | 81%   | 11%   | Produktziel wurde erreicht   |
|   | 1230500 * Verkehrsüberwachung                    | -Erhöhung der Bürgerfreundlichkeit  | -Anteil der Messstunden aufgrund von Bürgerhinweisen / Gesamtzahl der Messstunden * 100   | 5%   | 17%   | 12%   | Produktziel wurde erreicht   |

Bericht zum 31.12.2023 über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen

| Teilhaushalt   | Produkt Nr. und Name                             | Ziele  | Kennzahlen  | Planzahl 2023  | IST 2023 zum Stand 31.12.2023   | Abweichung  | Erläuterung  |
|--|--|--|---|--|---|---|--|
| TH 01 Verwaltungssteuerung / Herr Schomann                           | 1180200 Rechnungsprüfung (überörtliche Prüfung)  | Erreichen des 4-jährigen Prüfintervalls in den Kommunen 99 komm. Körperschaften : 4 Jahre = 25 Prüfungen/Jahr) | Anzahl der überörtlichen Prüfungen im Jahr  | 22   | 19  | 3   | längerer krankheitsbedingter Ausfall von Mitarbeitern  |
| TH 02 Fachdienst Bau und Gebäudemanagement / Herr Bohm               | 1140100 Gebäudemanagement                        | Senkung Aufwand Unterhaltung von Dienstfahrzeugen  | Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/<br>Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100   | -1%  | 108%  | 2022: 45.411,01 €<br>2023: 48.932,01 €<br>= +3.491 €      | Bereits in 2022 gab es 2 zusätzliche Fahrzeuge (Benziner). Zum einen für den FD 39 (keine Nutzung Privatfahrzeuge mehr) und zum anderen wurde das Fahrzeug des Impfstützpunktes nach dessen Auflösung in den zentralen Fuhrpark übernommen. Ähnliches erfolgte 2023 mit dem Fahrzeug des Ukrainestabes. Weiterhin lässt sich feststellen, dass in 2023 die Fahrzeuge wieder regulär ausgelastet waren, da in 2022 teilweise noch Coronabeschränkungen galten. Der Bestand der E-Fahrzeuge hat sich nicht verändert. Im Dezember 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit den Stadtwerken Wismar geschlossen. Diese stellen dem Landkreis zwei weitere E-Autos zur Verfügung. |
|  | 5420100 * Kreisstraßen                           | Senkung Aufwand Fahrzeugunterhaltung der Kreisstraßenmeisterei   | Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/<br>Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100   | 1%   | 101%  | 2022: 271.959,36 €<br>2023: 275.838,89 €<br>= +3.879,53 € | Durch die allg. wirtschaftliche Entwicklung sind die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge durch Dritte grundsätzlich deutlich gestiegen. Ursächlich waren die gestiegenen Personal- und Materialkosten, die durch die Werkstätten auch weitergegeben wurden. Durch die konsequente Umsetzung der Maßnahmen, konnten die Auswirkung auf das Produkt hier auf 1,43% begrenzt werden.  |
| TH 03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr/ Herr Helbig | 1230400 * Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen | Bearbeitungszeiten bei Fahrzeugzulassungen, -ummeldungen, -abmeldungen konstant halten                         | 1a) Zulassungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>1b) Zulassungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>2a) Abmeldungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>2b) Abmeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>3a) Ummeldungen (alle Unterlagen vorhanden)<br>3b) Ummeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen)<br>4. Bearbeitung abweichender Arbeitsvorgänge (Namens-/Adressänderungen, Anz. technischer Änderungen etc.) | 1a) 12 min<br>1b) 5 min<br>2a) 5 min<br>2b) 5 min<br>3a) 10 min<br>3b) 5 min<br>4) 6 min | 1a) 12 min<br>1b) 4,3 min<br>2a) 4 min<br>2b) 4,4 min<br>3a) 9 min<br>3b) 4,1 min<br>4) 6,6 min | -00   | Planzahlen weichen nur minimal ab  |
|  | 1230500 * Verkehrsüberwachung                    | -Erhöhung der Verkehrssicherheit an Unfallschwerpunkten und Stellen mit besonderen Gefährdungen                | -Anzahl der mob. Messstunden in Kat. A-D im Verhältnis zu den Gesamtstunden der mob. Messungen * 100  | 70%  | 81%   | 11%   | Produktziel wurde erreicht   |
|  | 1230500 * Verkehrsüberwachung                    | -Erhöhung der Bürgerfreundlichkeit   | -Anteil der Messstunden aufgrund von Bürgerhinweisen / Gesamtzahl der Messstunden * 100   | 5%   | 17%   | 12%   | Produktziel wurde erreicht   |

| Teilhaushalt                              | Produkt Nr. und Name   | Ziele  | Kennzahlen  | Planzahl 2023  | IST 2023 zum Stand 31.12.2023  | Abweichung                   | Erläuterung   |
|---|--|--|---|--|--|------------------------------|---|
| TH 10 Fachdienst Soziales / Herr Albrecht | 3110200 Hilfe zur Pflege   | Sachziel: Wirkung  | ambulante und teilstat. Fälle / Gesamtzahl alle Leistungsfälle im Vergleich zum Vorjahr   | 25%  | 28%  | 3%                           | Ziel erreicht   |
|   | 3110200 Hilfe zur Pflege   | Sachziel: Qualität   | Anzahl Fälle < 6 Wochen / Gesamtzahl der Fälle Jahr / Vorjahr * 100   | 95%  | 96%  | 1%                           | Ziel erreicht   |
|   | 3110700 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung                     | Sachziel: Rechtmäßigkeit   | Anzahl geprüfter Vorgänge i.V.m. aktueller Rechtsprechung / Checkliste  | Prüfung von 25 Aktenvorgängen mit Dokumentation der Fehlerquote                                    | 25   | -00                          | Ziel erreicht   |
|   | 3140100 alt: 3110300 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung SGB IX | Sachziel: Wirkung/Qualität   | a) Anzahl Anträge Teilhabe, davon Leistungsgruppen<br>b) Dauer Bescheiderteilung für Bewilligungen<br>c) Anzahl persönlicher Budgets  | zu a) Steigerung des Anteils soziale TH zum VJ<br>zu b) < 3 Wochen<br>zu c) Steigerung zum VJ      | a) 364<br>b) 115,15<br>c) 8  | a) 357<br>b) -31,05<br>c) -1 | a) neue statistische Erfassung des Wertes<br>b) weitere Reduzierung der Bearbeitungszeit erreicht<br>c) unterjährig Steigerung zu verzeichnen, fast VJ erreicht   |
|   | 3450100 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz                | Sachziel: Wirkung  | Gesamtzahl der Leistungsempfänger je Leistungsart im Vgl. zum Vorjahr   | Beibehaltung der Empfängerzahl des Vorjahres unabhängig der Entwicklung der Bedarfs-gemeinschaften | 121%   | 21%                          | deutlichen Leistungsempfängersteigerung (auch aufgrund rechtlicher Änderungen)  |
| TH 11 Fachdienst Jugend / Herr Stach      | 3610100 * Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege     | - Sicherung der bedarfsgerechten Betreuung in den Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege unter Berücksichtigung des Rechtsanspruches<br>- gesetzeskonforme Finanzierung der Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege   | Betreuungsquote in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (Anzahl der Kinder in Einrichtungen im Verhältnis zur Alterskohorte des Vorjahres)   | Krippe: 88 %<br>KG: 100 %<br>Hort: 80 %  | Krippe: 82 %<br>KG: 99 %<br>Hort: 82 %   | -6 %<br>-1 %<br>+2 %         | Krippe: sinkende Geburtenrate in der Altersgruppe bis 3 Jahre wirkt sich auf die Betreuungsquote aus, Kinder dieser Altersgruppe mit Migrationshintergrund werden in der Regel seltener in der Kindertagesförderung betreut<br><br>KG: die sinkende Geburtenrate der Altersgruppe bis 3 Jahre wirkt sich auf die Betreuungsquote sukzessiv auf den Bereich KG aus, die geburtsstärkeren Jahrgänge gehen sukzessiv in die Hortförderung über, Kinder mit Migrationshintergrund in der Altersgruppe von 3 bis 6,5 Jahren werden häufiger im Kindergarten betreut, als in der Krippe, wodurch teilweise ein Ausgleich entsteht.<br><br>Hort: sukzessiver Schuleintritt der geburtsstärkeren Jahrgänge und somit Übergang in die Hortförderung, Inkrafttreten der Hortschulferienverordnung (elternbeitragsfreier Ferienhort) |
|   | 3630300 * Hilfe zur Erziehung  | - Befähigung der Personensorgeberechtigten zur eigenständigen Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung bzw. der jungen Volljährigen zu einem eigenständigen Leben.<br>- Mit den Personensorgeberechtigten in der Herkunftsfamilie ist so zu arbeiten, dass ein Verbleib bzw. die Rückkehr des Kindes oder des Jugendlichen möglich ist. | Erhöhung Betreuungsquote amb. und teilstationärer Hilfen / Gesamtzahl durchschnittlicher monatlicher Zahlfälle der Leistungen nach dem SGB VIII (ohne § 42)<br><br>Erhöhung der Betreuungsquote gegenüber dem Vorjahr | Neues WP - Keine Planzahlen unterlegt, erst ab 2024  | erst mit Nachtragshaushalt 2023 keine Planzahlen vorhanden<br><br>erst mit Nachtragshaushalt 2023 keine Planzahlen vorhanden | -00<br><br>-00               | -00<br><br>-00  |

| Teilhaushalt   | Produkt Nr. und Name                            | Ziele   | Kennzahlen   | Planzahl 2023                      | IST 2023 zum Stand 31.12.2023 | Abweichung | Erläuterung   |
|--|---|---|--|------------------------------------|-------------------------------|------------|---|
| TH 12 Maßnahmen der Gesundheitspflege / Frau Dr Neumann  | 4140100 * Maßnahmen der Gesundheitspflege       | -Beibehaltung des Anteils der durchgeführten Untersuchungen in den Klassenstufen 4 und 8                                      | -Anzahl der untersuchten Kinder / Gesamtzahl des entspr. Jahrgangs | 100% 4. Klassen<br>100% 8. Klassen | 87%<br>80 %                   | 13%<br>20% | normale Abweichung durch abwesende Schüler am Untersuchungstag in der Schule. Nachholtermine für abwesende Schüler sind personell nicht umsetzbar |
| TH 13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende/ Herr Albrecht | 3120100 * Leistungen für Unterkunft und Heizung | Aufrechterhaltung der Rechtmäßigkeit der Aufgabenwahrnehmung (KDU-Richtlinie und Richtlinie zur Gewährung einmaliger Bedarfe) | Anzahl geprüfter Vorgänge in V.m. aktueller Rechtsprechung         | 15 Fallprüfungen                   | 15                            | -00        | Ziel erreicht   |

## H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms

Das Investitionsvolumen 2023 einschl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren beträgt 120.738.012,07 EUR. Diese Größenordnung wird maßgeblich durch die Investitionsmaßnahme Breitbandausbau beeinflusst.

Der Beginn der Bauphase Breitbandausbau erfolgte Anfang 2019. Die Gesamtermächtigung 2023 für den Breitbandausbau betrug 69.988.060,02 EUR, die Inanspruchnahme betrug 3.405.030,15 EUR. Ohne die Investition Breitbandausbau standen 50.749.952,05 EUR für Investitionen des Landkreises zur Verfügung. Es konnten 19.159.166,75 EUR realisiert werden. Damit wurden 37,75 % des Investitionsvolumens umgesetzt.

Hervorzuhebende umgesetzte Investitionen 2023 sind:

Im Bereich der Schulen wurden insgesamt 7.210 TEUR investiert. Darunter können folgende größere Maßnahmen abgerechnet werden:

- |   |            |
|---|------------|
| • Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe              | 2.621 TEUR |
| • Sanierung Haus B der Förderschule „Sehen“ Neukloster                      | 1.176 TEUR |
| • Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster   | 847 TEUR   |
| • Umsetzung Medienentwicklungsplan  | 847 TEUR   |
| • Sanierung G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar (Planungsleistungen, Flächenkauf) | 555 TEUR   |
| • Ausstattung Fachräume Integrierte Gesamtschule "J. W. v. Goethe"          | 249 TEUR   |
| • Sanierung Kreisvolkshochschule  | 180 TEUR   |
| • Kreisagarmuseum, Haussanierung Schweriner Str.                            | 126 TEUR   |

Im Produkt Kreisstraßen werden Investitionen (einschl. Kreisstraßenmeisterei) in Höhe von 4.781.415,58 EUR (Gesamtermächtigungen 15.205.061,28 EUR) ausgewiesen u.a. für folgende Maßnahmen:

- |   |            |
|---|------------|
| • K 06 Ausbau Groß Molzahn - Stove 1. BA                                  | 1.447 TEUR |
| • K 18 Neubau OL Großenhof  | 911 TEUR   |
| • K 22 Neubau Radweg L 01 - Zierow  | 603 TEUR   |
| • K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzow                                    | 545 TEUR   |
| • Beschaffungen Kreisstraßenmeisterei (Fahrzeuge, Zusatzgeräte)           | 541 TEUR   |
| • K 23 OD Gadebusch Neubau Entwässerungsleitung und Deckensanierung       | 139 TEUR   |
| • Übernahme Eigenanteile der Gemeinde für Sanierung des Nienmarker Dammes | 100 TEUR   |

## Sonstige Investitionsmaßnahmen:

|   |                |
|---|----------------|
| • Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau der Kindertagesstätten  | 1.260<br>TEUR  |
| • Brand- und Katastrophenschutz   | 1.179<br>TEUR  |
| • Investitionen ÖPNV (Digitalisierung Schülersausweise, Kooperatives Echtzeit Transport System K.E.T.S., Bargeldloses Zahlen) | 675 TEUR       |
| • Beschaffung IT-Lizenzen und Softwareerweiterung   | 289 TEUR       |
| • Klimaanlage und Lüftung Haus 2 für Archiv Malzfabrik  | 252 TEUR       |
| • Ausstattung Gemeinschaftsunterkünfte  | 150 TEUR       |
| • Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2024   | 96.109<br>TEUR |

*davon: Breitbandausbau**66.583  
TEUR*

Die Finanzierung der Maßnahmen erfolgte in Höhe von 25.155.437 EUR u.a. aus:

|  |                |
|--|----------------|
| • der Förderung Breitbandausbau Bund / Land                                  | 3.922 TEUR     |
| • Fördermittel für die Sanierung Haus B des ÜFZ Sehen Neukloster             | 1.693 TEUR     |
| • Investitionszuschüsse und Projektzuschüsse des Landes für den ÖPNV         | 1.243 TEUR     |
| • Fördermittel für den bedarfsgerechten Ausbau der Kindertagesstätten        | 1.102 TEUR     |
| • Ausgleichsleistungen des Landes gemäß § 10 Absatz 5 FAG für den Straßenbau | 570 TEUR       |
| • Feuerschutzsteuer  | 485 TEUR       |
| • Infrastrukturpauschale   | 2.638 TEUR     |
| • Aufnahme eines Investitionskredites  | 12.642<br>TEUR |

Detaillierte Ausführungen:

Anlage 3 - Erläuterungen zu den Abweichungen der Investitionsmaßnahmen 2023

## I Sonstige Angaben

### I.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Einrichtungen, die überwiegend aus Entgelten finanziert werden, sind das Internat des Überörtlichen Förderzentrums (ÜFZ) Sehen Neukloster, das Internat des Berufsschulzentrums Nord in Zierow, die Kreismusikschule und die Kreisvolkshochschule.

Das Verhältnis der Gesamterträge zu den Gesamtaufwendungen dieser Einrichtungen betrug:

|   | Erträge/Aufwendungen 31.12.2023 in % |       |
|---|--------------------------------------|-------|
|   | 2022                                 | 2023  |
| PRK.2210180 : Internat der Schule mitFörderschwerpunkt Sehen Neukloster | 115,83                               | 99,53 |
| PRK.2310120 : Internat des Berufsschulzentrums Nord(Sonstiges Produkt)  | 92,93                                | 94,42 |
| PRK.2630100 : Kreismusikschule "Carl Orff"                              | 55,41                                | 53,00 |
| PRK.2710100 : Kreisvolkshochschule                                      | 38,20                                | 41,22 |

Der Ausgleich der Unterdeckungen erfolgte im laufenden Haushaltsjahr innerhalb des Gesamthaushaltes des Landkreises.

#### 2210180 – Internat des ÜFZ Sehen Neukloster

In der Leistung 2210180 - Internat des ÜFZ Sehen Neukloster - sank der Kostendeckungsgrad gegenüber dem Vorjahr um 16,3 %-Punkte. Hauptursache sind die um 134,7 TEUR gestiegenen Personalaufwendungen, die sich aufgrund von Nachbesetzungen wieder auf geplantem Niveau befinden.

#### 2310120 – Internat BSZ Nord, Zierow

In der Leistung 2310120 – Internat BSZ Nord, Zierow – stieg der Kostendeckungsgrad um 1,49 %-Punkte. In 2023 wurden Rückstellungen in Höhe von 15 TEUR aufgelöst, was zu einem ungeplanten Ertrag führte.

#### 2630100 – Kreismusikschule

In der Leistung 2630100 – Kreismusikschule – sank der Kostendeckungsgrad um 2,41 %-Punkte. Den gestiegenen Aufwendungen von insgesamt 223 TEUR, dav. 161 TEUR Personalaufwendungen stehen 76,6 TEUR höhere Erträge, hauptsächlich aus Entgelten, gegenüber. Diese Entwicklung führt zu einer Senkung der Kostendeckung.

#### 2710100 – Kreisvolkshochschule

In der Leistung 2710100 – Kreisvolkshochschule – stieg der Kostendeckungsgrad um 3,02 %-Punkte. Die Aufwendungen sanken um 30,5 TEUR. Zum Beispiel fiel 2023 die Abordnung einer Beamtin an die KVHS und damit die Erstattung von Personalaufwendungen an das entsprechende Amt weg (-60,5 TEUR). Die Erträge sind um 16,2 TEUR gestiegen.



## **I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen**

Nach § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO Doppik M-V sind hier bilanzierte Vermögensgegenstände mit am Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen anzugeben und zu erläutern.

### **Kreisstraßen**

Die Erfassung/Bereinigung des Infrastrukturvermögens wird ständig fortgesetzt. Per 31.12.2023 befanden sich insgesamt 5.776.947 m<sup>2</sup> Straßenflächen in der Straßenbaulast des Landkreises Nordwestmecklenburg.

Von der gesamten Kreisstraßenfläche befanden sich

- 5.092.665 m<sup>2</sup> im Eigentum des Landkreises Nordwestmecklenburg
- 177.546 m<sup>2</sup> im Eigentum öffentlicher Träger (Gemeinden, Land usw.)
- 506.736 m<sup>2</sup> im Eigentum privater Personen

Die Straßenflächen in öffentlicher Trägerschaft werden wie die kreiseigenen Flächen bewertet und bilanziert. Dagegen werden die privaten Flächen nicht bewertet und auch nicht in die Bilanz aufgenommen. Entsprechend der Regelungen des Verkehrsflächenbereinigungsgesetzes hat der Landkreis als Straßenbaulastträger kein Ankaufsrecht mehr für diese privaten Flächen. Die Entscheidung über die Veräußerung dieser Liegenschaften an den Straßenbaulastträger liegt im Ermessen des Grundstückseigentümers. Aus diesem Grund wird eine komplette Klärung des rückständigen Grunderwerbs auch nicht möglich sein. Unabhängig vom Eigentum an diesen Flächen, ist und bleibt der Landkreis Träger der Straßenbaulast.

Die Größe der Kreisstraßenflächen wird sich auch in Zukunft ständig ändern. Dieses hängt u. a. damit zusammen, dass weiterhin an dem rückständigen Grunderwerb gearbeitet wird, Kreisstraßen neu bzw. ausgebaut werden, Umstufungen erfolgen können und Vermessungen an Kreisstraßenflurstücken durchgeführt werden.

## **I.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden**

Mit dem Straßenzustandsbericht vom 10. Oktober 2023 wurde festgestellt, dass in 2023 55,1 km Kreisstraßen die Zustandsnote (ZN) 5 aufweisen, welches einem Anteil von 14,6 % entspricht. Das ist eine Steigerung von 1,53 % gegenüber dem Straßenzustandsbericht aus 2018. Weiterhin weisen 100,2 km die ZN 4 auf, welches einem Anteil von 26,53 % entspricht. Auch hier ist eine Steigerung gegenüber 2018 um 6 % zu verzeichnen. Aus heutiger Sicht ist eine Abschätzung der benötigten finanziellen Mittel nicht möglich, da unterschiedliche Baumaßnahmen zur Verbesserung des Straßenzustandes notwendig sind. Das wären entweder ein kompletter Ausbau, eine reine Deckensanierungen oder Sanierung im Hocheinbau.

Auch eine Verschlechterung des Zustandes der straßenbegleitenden Radwege ist zu verzeichnen. Wurden in 2018 nur 5,4 km Radwege mit der ZN 3 bewertet, so hat sich die Länge auf 19,8 km verändert. Die Radwege mit der ZN 4 und 5 betragen 12 km. Da Wurzeleinwüchse in die Radwege von straßenbegleitenden Pflanzungen die häufigste Ursache für den schlechten Zustand sind, gestaltet sich eine Sanierung als schwierig.

Es ist derzeit auch eine Verschlechterung der Zustände von 25 Ingenieurbauwerken zu verzeichnen. Bei 3 Brückenbauwerken liegen Gewichtsbeschränkungen vor, die nur durch einen Ersatzneubau beseitigt werden können. Bei einem Ingenieurbauwerk wird der Ersatzneubau auf Grund der Verschlechterung des baulichen Zustandes, bei 2 weiteren Brückenbauwerken der

Ersatzneubau in den nächsten 10 Jahren, empfohlen. Hier ist in den Folgejahren mit einem Investitionsvolumen von ca. 15,4 Mio. EUR zu rechnen.

## I.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nach § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO Doppik M-V sind Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten sowie weitere Sachverhalte oder sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind und aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, darzustellen. Der Landkreis hat keine Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten übernommen.

Der folgend dargestellte Sachverhalt aus der Übernahme von Bürgschaften ist schwebend unwirksam:

| Zweck   | Genehmigung durch Innenministerium | Bemerkung                                    | Betrag in EUR | Restschuld 31.12.2023 in EUR | Laufzeit des besicherten Darlehens |
|---|------------------------------------|--|---------------|------------------------------|------------------------------------|
| Darlehenssicherung zum Neubau des Alten- und Pflegeheimes Warin | 11.09.1991*                        | Übernahme aus dem Auseinandersetzungsvertrag | 3.364.300,58  | 810.310,66                   | 2030                               |

Zur Absicherung der Restschuld wurde über 475 TEUR eine Grundsschuld bestellt. Der Rest wird über die Bürgschaft abgesichert.

\*Das Innenministerium M-V hat mit Schreiben vom 13.02.2004 festgestellt, dass die am 6. Juni 1998 abgegebene Bürgschaftserklärung des Landkreises Nordwestmecklenburg gegenüber der finanzierenden Bank für Forderungen bis heute schwebend unwirksam ist.

Abweichend vom ursprünglichen Kreditvertrag wurde das Darlehen im Jahr 1998 umgeschuldet. In diesem Zusammenhang fand ein Gläubigerwechsel statt und der Landkreis Nordwestmecklenburg ersetzte die bisherige Bürgschaft, die vom Innenministerium am 11.09.1991 genehmigt wurde, durch die Bürgschaft vom 09.06.1998.

Mit Vertrag vom 11.03.2005 haben der Kreditnehmer und die Bank eine Konditionsvereinbarung zum 01.04.2005 getroffen, die eine deutliche Laufzeitverkürzung beinhaltet.

Die Rechtskraft der Bürgschaft für das Darlehen ist strittig. Die vermeintlich begünstigte Bank geht davon aus, dass die Bürgschaftserklärung vom 09.06.1998 des Landkreises Nordwestmecklenburg rechtskräftig ist.

## I.5 Haftungsverhältnisse aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern ist im Anhang anzugeben.

Die Beschäftigten des Landkreises sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es besteht ein Anspruch auf Versicherung unter eigener Beteiligung zum Zwecke einer zusätzlichen Alters- und Hinterbliebenenversorgung gemäß § 25 TVöD-V vom 7. Februar 2006.

Bei der ZMV waren gemäß Jahresbericht 2022/2023 50.185 Mitarbeiter der Kommunen pflichtversichert. Dem stehen 28.265 Rentner in der Pflichtversicherung gegenüber. Weitere

40.345 Versicherte waren beitragsfreigestellt. Die ZMV weist Aktiva von 1,83 Mrd. EUR\* aus. Demgegenüber stehen Rückstellungen für Ansprüche der Rentenbezieher und Anwartschaften der Beschäftigten von 1,83 Mrd. EUR gegenüber. Es ergibt sich derzeit ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 15,4 Mio. EUR bei der Pflichtversicherung ZMV.

Der ausgewiesene Fehlbetrag ist hauptsächlich auf die Umlagefinanzierung in Form des Abschnittsdeckungsverfahrens in den ersten Jahren seit Einführung der Zusatzversorgung im Jahr 1997 zurückzuführen. Die Umlagen waren so kalkuliert, dass sie zusammen mit den sonstigen zu erwartenden Einnahmen und dem zu Beginn des Deckungsabschnitts vorhandenen Vermögen voraussichtlich ausreichen, um die zu zahlenden Rentenleistungen und die sonstigen Ausgaben für den Deckungsabschnitt (= 10 Jahre) und ein weiteres Jahr decken zu können. Die erworbenen Anwartschaften wurden nie vollständig mit dem entsprechenden Kapital unterlegt, da nur ein Zeitraum von 10 + 1 Jahren betrachtet wurde.

Im Jahr 2001 haben sich die Tarifvertragsparteien auf eine grundlegende Reform der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes geeinigt, um deren Zukunftsfähigkeit zu sichern. Das bisherige Gesamtversorgungssystem wurde mit Ablauf des 31.12.2000 geschlossen und durch ein Punktemodell ersetzt, das den Übergang in ein kapitalgedecktes System zum Ziel hat. Es werden diejenigen Leistungen zugesagt, die sich ergeben würden, wenn eine Gesamtbeitragsleistung von 4,0 v.H. des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts vollständig in ein kapitalgedecktes System eingezahlt würde. Die ZMV wendet seit 2003 das Kombinationsmodell mit Zusatzbeitrag an. Das Umlageverfahren wurde bei gleichzeitiger Erhebung eines Zusatzbeitrages zur anteiligen kapitalgedeckten Finanzierung der Leistungen fortgeführt. Der zum 1. November 2001 bestehende Umlagesatz von 1,3 v.H. wurde durch einen Zusatzbeitrag ergänzt. Der Zusatzbeitrag wurde schrittweise angehoben und beträgt zum Jahresende 2020 4,8 v.H..

Seit Umstellung die kommunale Doppik ist es der ZMV gelungen den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag um ca. 164 Mio. (bis einschließlich JA 2022) abzubauen. Bei einer Fortsetzung der derzeitigen Geschäftspolitik wird es perspektivisch gelingen den noch bestehenden Fehlbetrag komplett abzubauen.

Nur für den Fall, dass dies nicht gelingt und die ZMV die Rentenansprüche nicht mehr bedienen kann, greift die Haftung der Arbeitgeber bzw. der Pflichtmitglieder der ZMV (maximales Risikopotenzial). Dabei sind Arbeitgeber und Pflichtmitglieder der ZMV identisch, denn gemäß § 21 Abs. 1 KVZVK M-V sind die Gemeinden, Städte, Landkreise, Ämter. Zweckverbände und öffentlich-rechtliche Sparkasse Pflichtmitglieder, wenn sie Angestellte oder Arbeiter haben.

Bezogen auf die in 2023 durchschnittliche Anzahl der Arbeitnehmer des Landkreises ergibt sich derzeit ein maximales Risikopotenzial von 240 TEUR. (Verhältnis durchschnittliche Anzahl Angestellte Landkreis NMW zu Pflichtversicherte multipliziert mit Fehlbetrag (782 zu 50.185 x 15,4 Mio. EUR)).

\* Quelle: Jahresbericht 2022/2023 und Jahresabschluss 2022



## **I.6 Trägerschaft an einer Sparkasse oder Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband**

Sparkassen sind Einrichtungen der Landkreise, der kreisfreien Städte oder der von ihnen gebildeten Zweckverbände. Der Landkreis ist in der Trägerschaft der Sparkasse Mecklenburg-Nordwest. Nähere Regelungen und Zielsetzungen befinden sich im Sparkassengesetz des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Insbesondere ist erwähnenswert, dass die Organe des Sparkassenzweckverbandes die Versammlungsversammlung und der Verbandsvorsteher (Landrat, 1. Stellvertreter ist der Bürgermeister der Hansestadt Wismar) sind.

Eine Bilanzierung erfolgte nicht, da der Landkreis keine Einlagen geleistet hat.

## **I.7 Art und Umfang derivativer Finanzierungsinstrumente**

Entfällt.

## **I.8 Personalbestand**

Für den Jahresabschluss 2023 erfolgte die Berechnung der Durchschnittswerte jeweils aus den Quartalswerten. Die durchschnittliche Anzahl der Beamten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2023 auf 65 Beamte. Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2023 auf 782 Beschäftigte.

Wismar,

T. Schomann

Landrat



## 6 Anlagen zum Anhang



| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |  |  |   |   |  |   | Erläuterung  |
|--|--|--|---|---|--|---|--------------|
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)   | Ermächtigungen<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Übertragene Er-<br>mächtigungen aus<br>Haushaltsvorjahren | Gesamtermächti-<br>gungen im<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Kontonummer  |
|  |  | in €   |   |   |  |   |              |
|  |  | 1  | 2   | 3   | 4  | 5   |              |
| 1  | + Steuern und ähnliche Abgaben   | 6.209.800,00                                       | 0,00  | 6.209.800,00  | 4.689.370,96                                 | -1.520.429,04                               | 40           |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 1.1 Grundsteuer A  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4011         |
|  | 1.2 Grundsteuer B  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4012         |
|  | 1.3 Gewerbesteuer  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4013         |
|  | 1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4021         |
|  | 1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4022         |
|  | 1.6 Sonstige Gemeindesteuern   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 403          |
|  | 1.7 Ausgleichsleistungen vom Land  | 100.700,00   | 0,00  | 100.700,00  | 100.762,08                                   | 62,08                                       | 4052         |
|  | 1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des<br>4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt                                  | 3.893.700,00                                       | 0,00  | 3.893.700,00  | 3.893.769,48                                 | 69,48                                       | 40541        |
| 2  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige<br>Transfererträge  | 143.329.950,22                                     | 0,00  | 143.329.950,22  | 143.151.753,84                               | -178.196,38                                 | 41           |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 2.1 Schlüsselzuweisungen   | 34.110.200,00                                      | 0,00  | 34.110.200,00   | 34.110.238,87                                | 38,87                                       | 411          |
|  | 2.2 Bedarfszuweisungen   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 412          |
|  | 2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen  | 17.156.900,00                                      | 0,00  | 17.156.900,00   | 17.519.807,09                                | 362.907,09                                  | 413          |
|  | 2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke   | 6.408.650,22                                       | 0,00  | 6.408.650,22  | 5.957.901,62                                 | -450.748,60                                 | 414          |
|  | 2.5 Allgemeine Umlagen vom Land  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 4161         |
|  | 2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und<br>Gemeindeverbänden  | 81.517.600,00                                      | 0,00  | 81.517.600,00   | 81.517.732,00                                | 132,00                                      | 4162         |
|  | 2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten   | 4.136.600,00                                       | 0,00  | 4.136.600,00  | 4.046.074,26                                 | -90.525,74                                  | 415          |
| 3  | + Erträge der sozialen Sicherung   | 182.975.231,10                                     | 0,00  | 182.975.231,10  | 188.317.565,35                               | 5.342.334,25                                | 42           |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von<br>Einrichtungen  | 1.572.300,00                                       | 0,00  | 1.572.300,00  | 2.218.605,94                                 | 646.305,94                                  | 421          |
|  | 3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen  | 937.000,00   | 0,00  | 937.000,00  | 1.399.942,76                                 | 462.942,76                                  | 422          |
|  | 3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich<br>des SGB XII und anderer sozialer Leistungen  | 86.954.400,00                                      | 0,00  | 86.954.400,00   | 89.673.515,65                                | 2.719.115,65                                | 423          |
|  | 3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich<br>des SGB VIII und anderer Jugendhilfe   | 1.213.600,00                                       | 0,00  | 1.213.600,00  | 3.252.884,90                                 | 2.039.284,90                                | 424          |
|  | 3.5 Kostenerstattungen von anderen<br>Sozialhilfeträgern   | 200,00   | 0,00  | 200,00  | 5.278,49                                     | 5.078,49                                    | 425          |
|  | 3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach<br>dem SGB II   | 13.901.900,00                                      | 0,00  | 13.901.900,00   | 13.693.987,95                                | -207.912,05                                 | 426          |
|  | 3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung   | 78.395.831,10                                      | 0,00  | 78.395.831,10   | 78.073.349,66                                | -322.481,44                                 | 427          |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 6.401.200,00                                       | 0,00  | 6.401.200,00  | 6.720.164,97                                 | 318.964,97                                  | 43           |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung<br>von Auslagen  | 4.982.500,00                                       | 0,00  | 4.982.500,00  | 5.591.524,75                                 | 609.024,75                                  | 431          |
|  | 4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese<br>nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche<br>Entgelte, Kostenerstattungen | 1.418.700,00                                       | 0,00  | 1.418.700,00  | 1.128.640,22                                 | -290.059,78                                 | 432          |
|  | 4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für<br>Beiträge und ähnliche Entgelte   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 437          |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 4.548.600,00                                       | 0,00  | 4.548.600,00  | 2.445.523,09                                 | -2.103.076,91                               | 441, 443-445 |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 4.548.600,00                                       | 0,00  | 4.548.600,00  | 2.445.523,09                                 | -2.103.076,91                               | 441          |
|  | 5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für<br>Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 443          |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 17.211.034,28                                      | 0,00  | 17.211.034,28   | 7.443.554,95                                 | -9.767.479,33                               | 442, 447-448 |
| 7  | + Andere aktivierte Eigenleistungen  | 67.000,00  | 0,00  | 67.000,00   | 154.761,37                                   | 87.761,37                                   | 452          |
| 8  | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 575.700,00   | 0,00  | 575.700,00  | 537.824,29                                   | -37.875,71                                  | 47           |
|  | darunter:  |  |   |   |  |   |              |
|  | 8.1 Zinserträge  | 19.100,00  | 0,00  | 19.100,00   | 322.908,64                                   | 303.808,64                                  | 471-472      |

| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |   |  |   |   |  |   | Erläuterung  |
|--|---|--|---|---|--|---|--------------|
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)  | Ermächtigungen<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Übertragene Er-<br>mächtigungen aus<br>Haushaltsvorjahren | Gesamtermächti-<br>gungen im<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Kontonummer  |
|  |   | in €   |   |   |  |   |              |
|  |   | 1  | 2   | 3   | 4  | 5   |              |
|  | 8.2 Sonstige Finanzerträge  | 556.600,00   | 0,00  | 556.600,00  | 214.915,65                                   | -341.684,35                                 | 473-479      |
| 9  | + Sonstige Erträge  | 3.748.581,21                                       | 0,00  | 3.748.581,21  | 6.216.668,83                                 | 2.468.087,62                                | 451, 46, 491 |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 9.1 Erträge aus der Veräußerung von<br>Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des<br>Umlaufvermögens | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 54.863,00                                    | 54.863,00                                   | 461          |
|  | 9.2 Erträge aus der Auflösung von<br>Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen                    | 245.318,18   | 0,00  | 245.318,18  | 1.884.538,51                                 | 1.639.220,33                                | 4661         |
|  | 9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an<br>fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  |              |
| 10   | Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)   | 365.067.096,81                                     | 0,00  | 365.067.096,81  | 359.677.187,65                               | -5.389.909,16                               |              |
| 11   | – Personalaufwendungen  | 52.715.700,00                                      | 0,00  | 52.715.700,00   | 50.098.556,88                                | -2.617.143,12                               | 50           |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä.<br>Verpflichtungen  | 1.030.000,00                                       | 0,00  | 1.030.000,00  | 1.038.360,30                                 | 8.360,30                                    | 507          |
| 12   | – Versorgungsaufwendungen   | 1.439.300,00                                       | 0,00  | 1.439.300,00  | 1.954.115,20                                 | 514.815,20                                  | 51           |
| 13   | – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 62.990.700,79                                      | 4.066.961,85  | 67.057.662,64   | 55.408.789,89                                | -11.648.872,75                              | 52           |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser<br>und Abfall   | 4.366.513,08                                       | 0,00  | 4.366.513,08  | 3.272.749,57                                 | -1.093.763,51                               | 522          |
|  | 13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und<br>Bewirtschaftung   | 25.142.473,61                                      | 3.739.893,90  | 28.882.367,51   | 19.976.263,95                                | -8.906.103,56                               | 523          |
| 14   | – Abschreibungen  | 10.768.700,00                                      | 0,00  | 10.768.700,00   | 9.338.391,00                                 | -1.430.309,00                               | 53           |
| 15   | – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 5.537.624,37                                       | 25.000,00   | 5.562.624,37  | 5.205.673,04                                 | -356.951,33                                 | 54           |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke   | 3.374.024,37                                       | 25.000,00   | 3.399.024,37  | 3.042.090,28                                 | -356.934,09                                 | 541          |
|  | 15.2 Schuldendiensthilfen   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 542          |
|  | 15.3 Gewerbesteuerumlage  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 5431         |
|  | 15.4 Allgemeine Umlagen an das Land   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 5441         |
|  | 15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 54421        |
|  | 15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 54422        |
|  | 15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 5443         |
|  | 15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 5449         |
| 16   | – Aufwendungen der sozialen Sicherung   | 229.973.531,10                                     | 350.216,31  | 230.323.747,41  | 231.835.912,00                               | 1.512.164,59                                | 55           |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 16.1 Leistungen nach SGB II   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 551          |
|  | 16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach<br>SGB II   | 25.502.200,00                                      | 0,00  | 25.502.200,00   | 24.930.963,05                                | -571.236,95                                 | 552          |
|  | 16.3 Leistungen nach SGB XII  | 30.613.200,00                                      | 0,00  | 30.613.200,00   | 31.373.582,40                                | 760.382,40                                  | 553          |
|  | 16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach<br>SGB XII  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 554          |
|  | 16.5 Leistungen nach SGB VIII   | 24.709.800,00                                      | 0,00  | 24.709.800,00   | 25.121.251,93                                | 411.451,93                                  | 555          |
|  | 16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach<br>SGB VIII   | 1.156.200,00                                       | 0,00  | 1.156.200,00  | 2.550.314,24                                 | 1.394.114,24                                | 556          |
|  | 16.7 Sonstige soziale Leistungen  | 52.978.700,00                                      | 0,00  | 52.978.700,00   | 53.330.892,43                                | 352.192,43                                  | 557          |
|  | 16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für<br>sonstige soziale Leistungen                               | 22.300,00  | 0,00  | 22.300,00   | 14.027,56                                    | -8.272,44                                   | 558          |
|  | 16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke des Bereichs soziale Sicherung                        | 94.991.131,10                                      | 350.216,31  | 95.341.347,41   | 94.514.880,39                                | -826.467,02                                 | 559          |
| 17   | – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 898.800,00   | 0,00  | 898.800,00  | 696.862,08                                   | -201.937,92                                 | 57           |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |              |
|  | 17.1 Zinsaufwendungen   | 897.300,00   | 0,00  | 897.300,00  | 696.862,08                                   | -200.437,92                                 | 571-578      |
|  | 17.2 Sonstige Finanzaufwendungen  | 1.500,00   | 0,00  | 1.500,00  | 0,00   | -1.500,00                                   | 579          |
| 18   | – Sonstige Aufwendungen   | 19.378.640,55                                      | 1.010.974,70  | 20.389.615,25   | 17.742.024,35                                | -2.647.590,90                               | 56, 591      |
| 19   | Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)  | 383.702.996,81                                     | 5.453.152,86  | 389.156.149,67  | 372.280.324,44                               | -16.875.825,23                              |              |



| Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung |   |  |   |   |  |   | Erläuterung |
|--|---|--|---|---|--|---|-------------|
| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten<br>(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)  | Ermächtigungen<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Übertragene Er-<br>mächtigungen aus<br>Haushaltsvorjahren | Gesamtermächti-<br>gungen im<br>Haushaltsjahr<br>2023 | Ergebnis<br>des Haushaltsjah-<br>res<br>2023 | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Kontonummer |
|  |   | in €   |   |   |  |   |             |
|  |   | 1  | 2   | 3   | 4  | 5   |             |
| 20   | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)          | -18.635.900,00                                     | -5.453.152,86   | -24.089.052,86  | -12.603.136,79                               | 11.485.916,07                               |             |
| 21   | – Einstellung in die Kapitalrücklage  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 139.592,27                                   | 139.592,27                                  | 592         |
| 22   | + Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 14.134.600,00                                      | 0,00  | 14.134.600,00   | 8.209.496,89                                 | -5.925.103,11                               | 492         |
|  | darunter:   |  |   |   |  |   |             |
|  | 22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen<br>Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen                                | 6.632.100,00                                       | 0,00  | 6.632.100,00  | 4.779.881,28                                 | -1.852.218,72                               | 4922        |
|  | 22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen<br>Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§23,24 FAG M-V                               | 3.650.900,00                                       | 0,00  | 3.650.900,00  | 2.892.263,87                                 | -758.636,13                                 | 4923        |
| 23   | – Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem<br>kommunalen Finanzausgleich   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 593         |
| 24   | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem<br>kommunalen Finanzausgleich   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 493         |
| 25   | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag,<br>Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich<br>Nummern 21 und 23) | -4.501.300,00                                      | -5.453.152,86   | -9.954.452,86   | -4.533.232,17                                | 5.421.220,69                                |             |
|  | nachrichtlich:  |  |   |   |  |   |             |
| 26   | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr  |  |   |   | 4.776.548,69                                 |   | 204         |
| 27   | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des<br>Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)                      |  |   |   | 243.316,52                                   |   |             |



## Übersicht über die Finanzausweisungen (Kommunaler Finanzausgleich - FAG M-V)

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | Ist<br>2022 | Ergebnis   | Gesamt-<br>ermächtigung | Abw.<br>Ist Geb. 2023/<br>GesErm 2023 | Erläuterung   | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Erläuterung   |
|---|-------------|------------|-------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-------------------------------|---|
| Schlüsselzuweisungen gemäß § 19 FAG   | 34.770.022  | 34.110.239 | 34.110.200              | 39                                    |   | 34.770.022  | -659.783                      | Die Schlüsselzuweisungen betragen gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des Unterschiedsbetrages zwischen Bedarfsmesszahl und Umlagekraftmesszahl. Dieser Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023 bei 56.850 TEUR, im Jahr 2022 bei 57.950 TEUR. Dies liegt vorrangig an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden und der einhergehenden Senkung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.                                    |
| Finanzausgleichsumlage gemäß § 29 FAG   | 909.161     | 1.591.478  | 1.591.400               | 78                                    |   | 909.161     | 682.317                       | Eine Finanzausgleichsumlage erhält der Landkreis gem. § 29 Abs. 1 FAG M-V, sofern die Steuerkraftmesszahl kreisangehöriger Gemeinden die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Im Jahr 2023 haben Gadebusch (1.222 TEUR), Lützw (80 TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und Selmsdorf (239 TEUR) eine Finanzausgleichsumlage gezahlt, im Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR), Dassow (15.222,39 EUR) und Selmsdorf (433 TEUR). |
| Zuweisungen für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben gemäß § 22 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4 und Zuweisungen für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene nach § 24b FAG M-V | 14.615.528  | 14.797.033 | 14.434.200              | 362.833                               | Mehrerträge aufgrund von Nichteinplanung. Zuweisung nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen ukrainischer Kriegsvertriebene i.H.v. 289 TEUR sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.H.v. 144 TEUR als kommunalen Anteil an Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten. | 14.615.528  | 181.505                       |   |
| Ausgleichsleistungen gemäß § 10 Absatz 5 FAG für den ÖPNV (im FHH einschl. investive Zuweisungen)   | 607.692     | 607.692    | 607.600                 | 92                                    |   | 607.692     | 0                             |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | Ist<br>2022 | Ergebnis    | Gesamt-<br>ermächtigung | Abw.<br>Ist Geb. 2023/<br>GesErm 2023 | Erläuterung  | Ist<br>2022 | Abw.<br>IST 2023/<br>IST 2022 | Erläuterung   |
|---|-------------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|--|-------------|-------------------------------|---|
| Zuweisungen an die Träger v. Katasterämtern<br>gemäß § 22 Abs. 2 Satz 1 Nr. 5   | 2.717.325   | 2.722.774   | 2.722.700               | 74                                    |  | 2.717.325   | 5.449                         |   |
| Mittel gem. § 10 Abs. 2 Satz 4 FAG-Mittel<br>des Landes als Folge der Umwandlung der<br>Beteiligung des Bundes an den Kosten für<br>Unterkunft und Heizung SGB II nach § 46 SGB II<br>in Umsatzsteueranteile der Kommunen | 862.599     | 0           | 0                       | 0                                     |  | 862.599     | -862.599                      | Wegfall der Zuweisungen ab 2023   |
| FAG § 11 Abs. 3 - Ausgleichszuweisungen gem.<br>§ 10 AG-SGB II; Sonderbedarfs- Bundesergänzungszuweisungen<br>(SoBEZ) und Anteil aus Wohngeldeinsparungen   | 6.402.883   | 4.588.609   | 6.109.100               | -1.520.491                            | Kürzung der Bundesmittel und damit<br>der weiterzuleitenden kommunalen<br>Anteile führten zu den<br>Mindereinnahmen in 2023. | 6.402.883   | -1.814.274                    | Kürzung der Bundesmittel und damit<br>der weiterzuleitenden kommunalen<br>Anteile führten zu den<br>Mindereinnahmen in 2023.  |
| Zuweisungen vom Land lt. Aufgabenzuordnungsgesetz (Konnex)  | 75.295      | 75.403      | 75.400                  | 3                                     |  | 75.295      | 108                           |   |
| Kreisumlage   | 71.499.500  | 79.926.254  | 79.926.200              | 54                                    |  | 71.499.500  | 8.426.754                     | Kreisumlage: Ist 2022 71.500<br>TEUR/Ist 2023 79.926 TEUR. Im<br>Ergebnis 2023 ergibt sich ein<br>Mehrertrag i.H.v. 8.426 TEUR<br>gegenüber dem Vorjahr. Die<br>Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist<br>begründet durch den Anstieg der<br>Kreisumlagegrundlagen um 21.280<br>TEUR (darunter: Anstieg der<br>Steuerkraftmesszahl um 21.166<br>TEUR).<br>Auf Grund der höheren<br>Kreisumlagegrundlagen bei gleichem<br>Kreisumlagesatz in den beiden<br>Haushaltsjahren<br>in Höhe von 39,6 % wurde der<br>Mehrertrag erzielt werden. |
| Summe Erträge   | 132.460.005 | 138.419.482 | 139.576.800             | -1.157.318                            |  | 132.460.005 | 5.959.478                     |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|---|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|---|
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -289.061    | -35.000        | -200.553             | -66.933      | -302.485       | 13.424                                      |   | -288.000                        | -14.423                           |   | -13.363      |   |
| 101140600001 : Beschaffungen - IT-Lizenz- und Softwareerweiterung                       | -289.061    | -35.000        | -200.553             | -66.933      | -302.485       | 13.424                                      |   | -288.000                        | -14.423                           |   | -13.363      |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -2.856      | 0              | -51.418              | 0            | -51.418        | 48.562                                      | Vorhalteposition für Kassensautomat, falls dieser altersbedingt kaputt geht. Mittel wurden nicht benötigt. (Neue Veranschlagung ab 2024)  | -2.856                          | 0                                 |   | 0            |   |
| 20116000001 : Ersatzbeschaffung Kassensautomat  | -2.856      | 0              | -51.418              | 0            | -51.418        | 48.562                                      |   | -2.856                          | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -291.917    | -35.000        | -251.971             | -66.933      | -353.904       | 61.987                                      |   | 0                               | -305.279                          |   | -13.363      |   |
| TH.01 Verwaltungssteuerung  | -291.917    | -35.000        | -251.971             | -66.933      | -353.904       | 61.987                                      |   | 0                               | -305.279                          |   | -13.363      |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -231.840    | -155.000       | -13.600              | -205.500     | -374.100       | 142.260                                     | Die Auftragserteilung/Ausschreibung für die Ausstattung des 1. OG Altwismarstr. (Schreibische) erfolgte in 2023. Lieferung erfolgt in 2024.   | -203.600                        | -170.329                          |   | -142.089     |   |
| 651140100001 : Beschaffungen Gebäudemanagement  | -231.840    | -155.000       | -13.600              | -205.500     | -374.100       | 142.260                                     |   | -203.600                        | -170.329                          |   | -142.089     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -1.456      | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 544   |   | -1.456                          | 0                                 |   | 0            | 4   |
| 651140100006 : Baumaßnahmen Rostocker Str. 76 Neubau/Erweiterung                        | -1.456      | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 544   |   | -1.456                          | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -251.971    | 0              | -239.726             | -12.245      | -251.971       | 0   |   | -251.971                        | 0                                 |   | 0            | 4   |
| 651140100010 : Einbau Klimaanlage und Lüftung Haus 2 für Archiv Malzfabrik              | -251.971    | 0              | -239.726             | -12.245      | -251.971       | 0   |   | -251.971                        | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | -10.000        | 0                    | 10.000       | 0              | 0   |   | -10.000                         | 10.000                            |   | 0            | 0   |
| 651140100013 : Klimageräte Serverraum Malzfabrik  | 0           | -10.000        | 0                    | 10.000       | 0              | 0   |   | -10.000                         | 10.000                            |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -20         | 0              | -70.000              | 0            | -70.000        | 69.980                                      | fortlaufende Planungsleistungen   | -70.000                         | 0                                 | Planung ist beauftragt und dauert an. Ermächtigungen wurden übertragen. | -69.980      | 1- Planungsleistung beauftrag Au-Nr. 23000356 13 T€   |
| 651140100014 : Doppelgarage Straßenverkehrsamt einschl. Ladepunkt E-Auto                | -20         | 0              | -70.000              | 0            | -70.000        | 69.980                                      |   | -70.000                         | 0                                 |   | -69.980      |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | -80.000        | -127.212             | 0            | -207.212       | 207.212                                     | Das ursprüngliche Grundstück zur Parkplatzerweiterung konnte nicht erworben werden, sodass andere Varianten/möglichkeiten in Erwägung zu ziehen waren. Ein Vertrag mit einem Planungsbüro liegt im Entwurf vor. | -207.212                        | 0                                 | Planung ist beauftragt und dauert an. Ermächtigungen wurden übertragen. | -207.212     | 1   |
| 651140100015 : Parkplatzerweiterung einschl. Erwerb von Grundvermögen an der Malzfabrik | 0           | -80.000        | -127.212             | 0            | -207.212       | 207.212                                     |   | -207.212                        | 0                                 |   | -207.212     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -79.129              | 0            | -79.129        | 79.129                                      | Maßnahme wird nicht durchgeführt.   | 0                               | 0                                 |   | 0            | 0   |
| 651140100016 : Erweiterungsbau der Verwaltung   | 0           | 0              | -79.129              | 0            | -79.129        | 79.129                                      |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -35.778              | 0            | -35.778        | 35.778                                      | 34.024 € Verm. AO -> Bezahlung Rechnung in 2024, d.h. Abweichung 1.754 €  | -35.778                         | 1.754                             |   | -34.024      | 4   |
| 651140100017 : Elektro-Hausanschluss Kreissitz Wismar                                   | 0           | 0              | -35.778              | 0            | -35.778        | 35.778                                      |   | -35.778                         | 1.754                             |   | -34.024      |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023    | Ansatz<br>2023  | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ  | GesErm<br>2023  | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024    | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|----------------|-----------------|----------------------|---------------|-----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------|---|
| Auszahlungen   | 0              | -68.000         | 0                    | 50.000        | -18.000         | 18.000                                      |   | -68.000                         | 50.000                            | Hier wurden 50 TEUR für die Beschaffung der Schreibtische in der Altwismarstr benötigt. Diese werden in 2024 wieder der Maßnahme "Photovoltaikanlage" zugeführt. 18 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen.<br>Weiterhin steht diese Maßnahme in Abhängigkeit des Gesamtkonzeptes für die Photovoltaikanlagen. Dafür wurden finanzielle Mittel in 2024 eingestellt. | -18.000         |   |
| <b>651140100020 : Photovoltaikanlagen</b>                                | <b>0</b>       | <b>-68.000</b>  | <b>0</b>             | <b>50.000</b> | <b>-18.000</b>  | <b>18.000</b>                               |   | <b>-68.000</b>                  | <b>50.000</b>                     |  | <b>-18.000</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | -20            | -70.000         | -50.000              | 50.000        | -70.000         | 69.980                                      | Planungsleistung fortlaufend. In Auftrag gebunden 31.444 €.   | -120.000                        | 50.000                            | Auch aus dieser Maßnahme wurden 50 TEUR für die Beschaffung der Schreibtische in der Altwismarstr genutzt. Diese werden in 2024 wieder der Maßnahme "Klima und Lüftung Zulassung" zugeführt. Rest wurde als Ermächtigungübertragung übernommen.  | -69.980         | 1   |
| <b>651140100021 : Lüftung und Klimaanlage Zulassung</b>                  | <b>-20</b>     | <b>-70.000</b>  | <b>-50.000</b>       | <b>50.000</b> | <b>-70.000</b>  | <b>69.980</b>                               |   | <b>-120.000</b>                 | <b>50.000</b>                     |  | <b>-69.980</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | 0              | 0               | -30.000              | 0             | -30.000         | 30.000                                      | Maßnahme entfällt   | -30.000                         | 30.000                            |  | 0               |   |
| <b>651140100022 : Klimaanlage, Haus B Übergang</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>-30.000</b>       | <b>0</b>      | <b>-30.000</b>  | <b>30.000</b>                               |   | <b>-30.000</b>                  | <b>30.000</b>                     |  | <b>0</b>        |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | 0              | -20.000         | 0                    | 0             | -20.000         | 20.000                                      | Materialbestellung in 2023 (Auftragsvolumen 4.000 €)  | -20.000                         | 0                                 |  | -20.000         | 3   |
| <b>651140100023 : Umschaltanlage (innen) und Anschlusskasten (außen)</b> | <b>0</b>       | <b>-20.000</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>-20.000</b>  | <b>20.000</b>                               |   | <b>-20.000</b>                  | <b>0</b>                          |  | <b>-20.000</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | -20            | -100.000        | 0                    | 0             | -100.000        | 99.980                                      | AU-Nr. 23000282 11.800 €. Planungsleistungen dauern an.   | -100.000                        | 0                                 | Planungsleistungen laufen. Haushaltreste wurden in 2024 übertragen.  | -99.980         | 1   |
| <b>651140100024 : Carportanlage (6 Dienst-PKW)</b>                       | <b>-20</b>     | <b>-100.000</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>-100.000</b> | <b>99.980</b>                               |   | <b>-100.000</b>                 | <b>0</b>                          |  | <b>-99.980</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | 0              | -8.000          | 0                    | 0             | -8.000          | 8.000                                       | Maßnahme bereits Sanierung Wasserschaden fertig gestellt.   | 0                               | 0                                 |  | 0               | 4   |
| <b>651140100025 : Enthärtungsanlage Kreissitz Wismar Haus B</b>          | <b>0</b>       | <b>-8.000</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>-8.000</b>   | <b>8.000</b>                                |   | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>        |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | -15.125        | 0               | -197.628             | 0             | -197.628        | 182.503                                     | Ausschreibung Lieferung/Montage Schrankenanlage wurde wg fehlender Angebote aufgehoben. Die Beschaffung der Schrankenanlage erfolgt zusammen mit der Bauausführung (Parkplatzbau) - siehe Invest.maßnahme 651140100028. | -197.628                        | 0                                 | Haushaltreste wurden in 2024 übertragen. Ausschreibung war erfolglos   | -182.503        | 2   |
| <b>651140100026 : Schrankenanlage Parkplatz Wismar</b>                   | <b>-15.125</b> | <b>0</b>        | <b>-197.628</b>      | <b>0</b>      | <b>-197.628</b> | <b>182.503</b>                              |   | <b>-197.628</b>                 | <b>0</b>                          |  | <b>-182.503</b> |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | 0              | 0               | -25.000              | 0             | -25.000         | 25.000                                      | Maßnahme wird durch FD 10 durchgeführt  | -25.000                         | 25.000                            |  | 0               | 0   |
| <b>651140100027 : Aufrufanlage Straßenverkehrsamt</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>-25.000</b>       | <b>0</b>      | <b>-25.000</b>  | <b>25.000</b>                               |   | <b>-25.000</b>                  | <b>25.000</b>                     |  | <b>0</b>        |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |
| Auszahlungen   | -9.529         | 0               | -30.000              | 0             | -30.000         | 20.471                                      | Planungsleistung fortlaufend.   | -30.000                         | 0                                 |  | -20.471         | 1   |
| <b>651140100028 : Parkplatzerweiterung Rostocker Str. 67. Wismar</b>     | <b>-9.529</b>  | <b>0</b>        | <b>-30.000</b>       | <b>0</b>      | <b>-30.000</b>  | <b>20.471</b>                               |   | <b>-30.000</b>                  | <b>0</b>                          |  | <b>-20.471</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0              | 0               | 0                    | 0             | 0               | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0               |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|--|
| Auszahlungen   | 0           | -90.000        | 0                    | 0            | -90.000        | 90.000                                      | Ansatz ermächtigt   | 0                               | -90.150                           |   | -90.150      |  |
| 651140100029 : Mietereinbauten Jobcenter   | 0           | -90.000        | 0                    | 0            | -90.000        | 90.000                                      |   | 0                               | -90.150                           |   | -90.150      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 651140100030 : Umsetzung Beleuchtungskonzept Malzfabrik                                  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 651140100032 : Einbauküche Straßenverkehrsamt  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -69.712     | -53.000        | -119.076             | 20.000       | -152.076       | 82.364                                      | 70 TE Ermächtigungsübertragungen -> Restkaufpreise und Notargebühren offen  | -172.076                        | 31.677                            | 70 TEUR Haushaltsermächtigungen in 2024 übertragen -> Restkaufpreise und Notargebühren offen  | -70.687      |  |
| 651140200001 : Erwerb von Grundvermögen Kreisstraßen/Grundstücke                         | -69.712     | -53.000        | -119.076             | 20.000       | -152.076       | 82.364                                      |   | -172.076                        | 31.677                            |   | -70.687      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -17.879     | -10.000        | -10.997              | 2.245        | -18.752        | 873   |   | -20.997                         | 3.118                             |   | 0            |  |
| 651141000001 : Beschaffungen Kantine Malzfabrik  | -17.879     | -10.000        | -10.997              | 2.245        | -18.752        | 873   |   | -20.997                         | 3.118                             |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 569.694     | 569.600        | 0                    | 0            | 569.600        | 94  |   | 569.600                         | 94                                |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 655420100001 : Ausgleichsleistungen nach § 10 Absatz 5 FAG für den kommunalen Straßenbau | 569.694     | 569.600        | 0                    | 0            | 569.600        | 94  |   | 569.600                         | 94                                |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -35.000        | -34.980              | 0            | -69.980        | 69.980                                      | Restübertragung LHv 69.980 - fortlaufende Planungsleistungen. Es wird in 2. Bauabschnitten gebaut. 1. BA Sommer 2024, 2. BA 2025. Für die bereits erbrachten Leistungen fehlt die Rechnungsstellung des Ingenieurbüros. | -69.980                         | 0                                 | Restübertragung LHv 69.980 - fortlaufende Planungsleistungen. Es wird in 2. Bauabschnitten gebaut. 1. BA Sommer 2024, 2. BA 2025. Für die bereits erbrachten Leistungen fehlt die Rechnungsstellung des Ingenieurbüros. | -69.980      | 1  |
| 65542010001111 : K 01 Lüdersdorf-Selmsdorf Deckensanierung                               | 0           | -35.000        | -34.980              | 0            | -69.980        | 69.980                                      |   | -69.980                         | 0                                 |   | -69.980      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 65542010002001 : K 02 Wahrsow - Lockwisch Deckensanierung                                | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 65542010005096 : K 05 OD Utecht  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -1.446.670  | -1.000         | -2.007.127           | 0            | -2.008.127     | 561.457                                     | Abnahme der Maßnahme erfolgte zum 04.10.2023. Es sind jedoch noch Restleistungen/Rechnungen offen (siehe Ermächtigungsübertragungen). Die Ausgleichspflanzungen und Pflegemaßnahmen dauern bis Oktober 2028 an.         | -2.008.127                      | 0                                 | Abnahme der Maßnahme erfolgte zum 04.10.2023. Es sind jedoch noch Restleistungen/Rechnungen offen (siehe Ermächtigungsübertragungen). Die Ausgleichspflanzungen und Pflegemaßnahmen dauern bis Oktober 2028 an.         | -561.457     | 3+4  |
| 65542010006006 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 1. BA                                    | -1.446.670  | -1.000         | -2.007.127           | 0            | -2.008.127     | 561.457                                     |   | -2.008.127                      | 0                                 |   | -561.457     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -100.000       | -118.320             | 0            | -218.320       | 218.320                                     | Die Vorplanungen sind abgeschlossen. Derzeit erfolgen Entwurfs- und Genehmigungsplanung. Geplanter Abschluss: Juni 2026. Vom Ingenieurbüro wurde für die erbrachten Leistungen bisher keine Rechnung gestellt.          | -218.320                        | 0                                 | Die Vorplanungen sind abgeschlossen. Derzeit erfolgen Entwurfs- und Genehmigungsplanung. Geplanter Abschluss: Juni 2026. Vom Ingenieurbüro wurde für die erbrachten Leistungen bisher keine Rechnung gestellt.          | -218.320     | 1  |
| 65542010006047 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 2. BA                                    | 0           | -100.000       | -118.320             | 0            | -218.320       | 218.320                                     |   | -218.320                        | 0                                 |   | -218.320     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)                                      | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|---|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|---|
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010006048 : K 06 Ausbau OD Groß Molzahn                        | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -20         | -30.000        | 0                    | -40.000      | -70.000        | 69.980                                      | Planung ist beauftragt.<br>Planungsleistungen fortlaufend.  | -70.000                         | 0                                 | siehe Ermächtigungsübertragungen  | -69.980      | 1   |
| 655420100080001 : K 08 Brückensanierung                             | -20         | -30.000        | 0                    | -40.000      | -70.000        | 69.980                                      |   | -70.000                         | 0                                 |   | -69.980      |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -45.171     | 0              | -988.237             | 0            | -988.237       | 943.066                                     | Ausschreibungsunterlagen für die<br>Baumaßnahme in Vorbereitung.<br>Baubeginn vorauss. August 2024.<br>Bauzeit beträgt 1 Jahr. Aufträge für<br>Planungsleistungen und<br>bauvorbereitende Maßnahmen sind<br>erfolgt (siehe<br>Ermächtigungsübertragungen). Da die<br>Baukosten gestiegen sind, mussten für<br>den HH 2024 zusätzliche Mittel<br>beantragt werden. Erst nach<br>Genehmigung dieser Mittel kann eine<br>Ausschreibung erfolgen. | -988.237                        | 0                                 | Ausschreibungsunterlagen für die<br>Baumaßnahme in Vorbereitung.<br>Baubeginn vorauss. August 2024.<br>Bauzeit beträgt 1 Jahr. Aufträge für<br>Planungsleistungen und<br>bauvorbereitende Maßnahmen sind<br>erfolgt (siehe<br>Ermächtigungsübertragungen). Da die<br>Baukosten gestiegen sind, mussten für<br>den HH 2024 zusätzliche Mittel<br>beantragt werden. Erst nach<br>Genehmigung dieser Mittel kann eine<br>Ausschreibung erfolgen. | -943.066     | 1+3   |
| 65542010009008 : K 09 Dechow-Röggelin/Straßenneubau/Radwegneubau    | -45.171     | 0              | -988.237             | 0            | -988.237       | 943.066                                     |   | -988.237                        | 0                                 |   | -943.066     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 2.000                                       | Kosten für jährliche Pflegeleistungen.<br>Hier keine Ermächtigungsübertragung<br>(Ablehnung FD 20/21).  | -2.000                          | 2.000                             |   | 0            |   |
| 65542010009079 : K 09 Neubau OL Klocksdorf                          | 0           | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 2.000                                       |   | -2.000                          | 2.000                             |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -400                 | 0            | -400           | 400   | Leistungsphase 9 noch nicht in<br>Rechnung gestellt.<br>Ermächtigungsübertragung durch FD<br>20/21 abgelehnt.   | -400                            | 400                               |   | 0            |   |
| 65542010012064 : Deckensanierung Elmenhorst-Grundshagen             | 0           | 0              | -400                 | 0            | -400           | 400   |   | -400                            | 400                               |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010012065 : Radweg Kalkhorst - Brook                           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -672        | -1.000         | 0                    | 0            | -1.000         | 328   | Gewährleistung abgelaufen   | -1.000                          | 328                               |   | 0            | 4   |
| 65542010013080 : K 13 Ortsdurchfahrt Rankendorf                     | -672        | -1.000         | 0                    | 0            | -1.000         | 328   |   | -1.000                          | 328                               |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -86.100     | 0              | -262.675             | 0            | -262.675       | 176.575                                     | Umweltplanung noch nicht<br>abgeschlossen. Vor Baudurchführung<br>muss noch eine Baufeldfreimachung<br>erfolgen (Versetzung<br>Mittelspannungsmast).  | -262.675                        | 0                                 | Umweltplanung noch nicht<br>abgeschlossen. Vor Baudurchführung<br>muss noch eine Baufeldfreimachung<br>erfolgen (Versetzung<br>Mittelspannungsmast).  | -176.575     | 1   |
| 65542010013088 : K 13, Neubau Rankendorf-K 14                       | -86.100     | 0              | -262.675             | 0            | -262.675       | 176.575                                     |   | -262.675                        | 0                                 |   | -176.575     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010013089 : K 13, Neubau Rankendorf - Klein Voigtshagen, 1. BA | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -1.683      | -3.000         | -6.083               | 0            | -9.083         | 7.400                                       | Gewährleistung abgelaufen   | -9.083                          | 6.083                             |   | -1.317       | 4   |
| 65542010014011 : Ausbau der K 14, 2. BA Grevenstein-Welzin          | -1.683      | -3.000         | -6.083               | 0            | -9.083         | 7.400                                       |   | -9.083                          | 6.083                             |   | -1.317       |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010014012 : K 14, Radweg Welzin - Damshagen                    | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |



## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)                             | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|---|
| Auszahlungen   | -6.698      | 0              | -1.430.309           | 0            | -1.430.309     | 1.423.611                                   | Aufgrund komplizierter Verhandlungen mit dem Zweckverband Grevesmühlen hat sich der geplante Baubeginn verzögert. Abschluss Maßnahme voraussichtlich nicht vor September 2025. Da die Baukosten gestiegen sind, mussten für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen. | -1.430.309                      | 0                                 | Aufgrund komplizierter Verhandlungen mit dem Zweckverband Grevesmühlen hat sich der geplante Baubeginn verzögert. Abschluss Maßnahme voraussichtlich nicht vor September 2025. Da die Baukosten gestiegen sind, mussten für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen. | -1.423.611   | 1   |
| 65542010017064 : K 17 Neubau OL Bernstorf                  | -6.698      | 0              | -1.430.309           | 0            | -1.430.309     | 1.423.611                                   |  | -1.430.309                      | 0                                 |  | -1.423.611   |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -92.875     | 0              | -63.837              | -35.000      | -98.837        | 5.962                                       |  | -93.000                         | 125                               |  | 0            | 4   |
| 65542010017093 : K 17 Neubau Radweg Börzower Weg-Börzow    | -92.875     | 0              | -63.837              | -35.000      | -98.837        | 5.962                                       |  | -93.000                         | 125                               |  | 0            |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | -110.000       | -78.943              | 0            | -188.943       | 188.943                                     | Das Ing.büro war hier mit der Machbarkeitsstudie in Verzug geraten, daher konnten die nächsten Planungsphasen europaweit noch nicht ausgeschrieben werden. Das Verfahren befindet sich in Vorbereitung bei der Vergabestelle.  | -188.943                        | 0                                 | Das Ing.büro war hier mit der Machbarkeitsstudie in Verzug geraten, daher konnten die nächsten Planungsphasen europaweit noch nicht ausgeschrieben werden. Das Verfahren befindet sich in Vorbereitung bei der Vergabestelle.  | -188.943     | 1   |
| 65542010017100 : K 17 Ersatzneubau Brücke bei Börzow       | 0           | -110.000       | -78.943              | 0            | -188.943       | 188.943                                     |  | -188.943                        | 0                                 |  | -188.943     |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -76.395              | 0            | -76.395        | 76.395                                      | Planfeststellungsverfahren.  | -76.395                         | 0                                 | siehe Ermächtigungsübertragungen   | -76.395      | 1   |
| 65542010018014 : K 18 Ausbau OL Warnow                     | 0           | 0              | -76.395              | 0            | -76.395        | 76.395                                      |  | -76.395                         | 0                                 |  | -76.395      |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -53.550     | 0              | -1.316.198           | -522.000     | -1.838.198     | 1.784.648                                   | Baubeginn Januar 2024, Aufträge eingebucht (siehe Ermächtigungsübertragung).   | -200.000                        | -1.638.253                        | Baubeginn Januar 2024, Aufträge eingebucht (siehe Ermächtigungsübertragung).   | -1.784.703   | 3   |
| 65542010018054 : K 18 Ausbau der OL Damshagen              | -53.550     | 0              | -1.316.198           | -522.000     | -1.838.198     | 1.784.648                                   |  | -200.000                        | -1.638.253                        |  | -1.784.703   |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 37.000                          | -37.000                           |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -911.112    | -1.800.000     | -542.580             | 460.000      | -1.882.580     | 971.468                                     | Baudurchführung werden im April 2024 abgeschlossen. Verzögerungen aufgrund der Wetterlage. Entwicklungspflege bis 2029.  | -1.810.000                      | -72.580                           | Baudurchführung werden im April 2024 abgeschlossen. Verzögerungen aufgrund der Wetterlage. Entwicklungspflege bis 2029.  | -971.468     | 3   |
| 65542010018065 : K 18 Neubau OL Großenhof                  | -911.112    | -1.800.000     | -542.580             | 460.000      | -1.882.580     | 971.468                                     |  | -1.773.000                      | -109.580                          |  | -971.468     |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| 65542010020002 : K 20 Ersatzneubau Brücke bei Plüschow     | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 2.000                                       | Leistungsphase 9   | -2.000                          | 0                                 |  | -2.000       |   |
| 65542010021066 : K 21 Neubau OL Meierstorf                 | 0           | 0              | -2.000               | 0            | -2.000         | 2.000                                       |  | -2.000                          | 0                                 |  | -2.000       |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| 65542010021067 : K 21 Ersatzneubau Brücke Dorf Mecklenburg | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023     | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ    | GesErm<br>2023  | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024    | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------|--|
| Auszahlungen   | -602.899        | -500           | -928.967             | 0               | -929.467        | 326.568                                     | Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses wurden hier weniger Mittel benötigt, als ursprünglich geplant. Baumaßnahme schlussgerechnet, finanzielle Mittel für Ausgleichspflanzung noch benötigt.  | -653.204                        | 38.847                            | Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses wurden hier weniger Mittel benötigt, als ursprünglich geplant. Baumaßnahme schlussgerechnet, finanzielle Mittel für Ausgleichspflanzung noch benötigt. | -11.458         | 4  |
| <b>65542010022094 : K 22 Neubau Radweg L 01 - Zierow</b>                                   | <b>-602.899</b> | <b>-500</b>    | <b>-928.967</b>      | <b>0</b>        | <b>-929.467</b> | <b>326.568</b>                              |  | <b>-653.204</b>                 | <b>38.847</b>                     |   | <b>-11.458</b>  |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | -30.629         | 0              | -148.091             | 100.000         | -48.091         | 17.462                                      | Maßnahme ist schlussgerechnet. Mittel werden nicht mehr benötigt.  | -31.000                         | 371                               |   | 0               | 4  |
| <b>65542010023091 : Deckensanierung Köchelstorf - Stresdorf</b>                            | <b>-30.629</b>  | <b>0</b>       | <b>-148.091</b>      | <b>100.000</b>  | <b>-48.091</b>  | <b>17.462</b>                               |  | <b>-31.000</b>                  | <b>371</b>                        |   | <b>0</b>        |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | -138.580        | 100.000        | -410.000             | -100.000        | -410.000        | 271.420                                     | Aufgrund der Wetterlage Verzögerungen bei der Baudurchführung, Abschluss der Maßnahme für April 2024 geplant.  | -410.000                        | 0                                 | Aufgrund der Wetterlage Verzögerungen bei der Baudurchführung, Abschluss der Maßnahme für April 2024 geplant.   | -271.420        | 3  |
| <b>65542010023106 : K 23 - OD Gadebusch Neubau Entwässerungsleitung u. Deckensanierung</b> | <b>-138.580</b> | <b>100.000</b> | <b>-410.000</b>      | <b>-100.000</b> | <b>-410.000</b> | <b>271.420</b>                              |  | <b>-410.000</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-271.420</b> |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | -10.546         | -30.000        | -221.813             | 0               | -251.813        | 241.267                                     | Derzeit erfolgt die Planung. Das Ing.büro befindet sich in Verzug.   | -251.813                        | 0                                 | Derzeit erfolgt die Planung. Das Ing.büro befindet sich in Verzug.  | -241.267        | 1  |
| <b>65542010025067 : K 25 Ersatzneubau Brücke Badow</b>                                     | <b>-10.546</b>  | <b>-30.000</b> | <b>-221.813</b>      | <b>0</b>        | <b>-251.813</b> | <b>241.267</b>                              |  | <b>-251.813</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-241.267</b> |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | -1.012          | 0              | -100.000             | 0               | -100.000        | 98.988                                      | Planung erfolgt. Die Stadt Gadebusch muss sich an der Maßnahme beteiligen, derzeit noch keine Beauftragung des Ing.büros durch Stadt Gadebusch erfolgt.  | -100.000                        | 0                                 | siehe Ermächtigungsübertragungen  | -98.988         | 1  |
| <b>65542010026104 : Kreuzung K 26/27 Neubau Ampel</b>                                      | <b>-1.012</b>   | <b>0</b>       | <b>-100.000</b>      | <b>0</b>        | <b>-100.000</b> | <b>98.988</b>                               |  | <b>-100.000</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-98.988</b>  |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | 0               | 0              | -35.200              | 0               | -35.200         | 35.200                                      | Gemeinde hat Planung beendet. Es erfolgt kein Bau.   | 0                               | 0                                 |   | 0               | 0  |
| <b>65542010026105 : K 26 Neubau Radweg Drieberg-Dorf-Gottmannsförde</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-35.200</b>       | <b>0</b>        | <b>-35.200</b>  | <b>35.200</b>                               |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |   | <b>0</b>        |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| <b>65542010026112 : K 26 Deckensanierung Gadebusch-K27</b>                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |   | <b>0</b>        |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| <b>65542010026113 : K 26 Instandsetzung Brücke in Gadebusch</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |   | <b>0</b>        |  |
| Einzahlungen   | 0               | 0              | 0                    | 0               | 0               | 0   |  | 0                               | 0                                 |   | 0               |  |
| Auszahlungen   | -5.910          | -500           | -103.135             | 0               | -103.635        | 97.725                                      | Ende 2022 lag die Schlussrechnung der bauausführenden Firma noch nicht vor. Der zugehörige Gesamtauftrag belief sich auf 800 T€. Bei den übertragenen Haushaltsresten aus 2022 war ein Puffer von 10 % einkalkuliert. Weiterhin wurden Ermächtigungsübertragungen (18 T€) für die Begleitung der Entwicklungsphase in das Jahr 2024 vorgetragen. Die entsprechende Rechnungslegung erfolgt hier leider sehr verspätet. | -26.000                         | 1.786                             |   | -18.304         |  |
| <b>65542010028096 : K 28 Neubau OL Wodenhof</b>  | <b>-5.910</b>   | <b>-500</b>    | <b>-103.135</b>      | <b>0</b>        | <b>-103.635</b> | <b>97.725</b>                               |  | <b>-26.000</b>                  | <b>1.786</b>                      |   | <b>-18.304</b>  |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|---|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|---|
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010028097 : K 28 Neubau OD Brüsewitz                               | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -253        | -500           | 0                    | 0            | -500           | 247   |   | -253                            | 0                                 |   | 0            | 4   |
| 65542010029022 : K 29, Sanierung Durchlass OL Lützw / Havarie           | -253        | -500           | 0                    | 0            | -500           | 247   |   | -253                            | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010029023 : K 29 Ausbau Abschnitt Pokrent - Lützw                  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -192        | -500           | -500                 | 0            | -1.000         | 808   |   | -1.000                          | 808                               |   | 0            | 4   |
| 65542010030022 : K 30 Neubau Brücke Cramon                              | -192        | -500           | -500                 | 0            | -1.000         | 808   |   | -1.000                          | 808                               |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 48.181      | 0              | -6.000               | 0            | -6.000         | 54.181                                      | 53.6 TE Einzahlung (Minusauszahlung) von der Gemeinde in 2023. Abschluss Maßnahme in 2022.  | -5.439                          | 53.620                            | Einzahlung von der Gemeinde wurde bei der Prognose nicht als Minusauszahlung berücksichtigt.  | 0            | 4   |
| 65542010030091 : K 30 Sanierung OL Cramon                               | 48.181      | 0              | -6.000               | 0            | -6.000         | 54.181                                      |   | -5.439                          | 53.620                            |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010031077 : K 31 Modernisierung FLSA Krassow                       | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010033111 : K 33 Modernisierung FLSA Neuburg                       | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -5.248               | 0            | -5.248         | 5.248                                       | Gehört zu Invest.maßnahmeNr.: 65542010035078  | -5.248                          | 5.248                             |   | 0            |   |
| 65542010034078 : K 34 Deckensanierung L 103 - Kritzw                    | 0           | 0              | -5.248               | 0            | -5.248         | 5.248                                       |   | -5.248                          | 5.248                             |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 192.000        | 0                    | 0            | 192.000        | -192.000                                    | Einzahlung/Abrechnung am Ende der Maßnahme  | 192.000                         | -192.000                          | Einzahlung/Abrechnung am Ende der Maßnahme  | 0            |   |
| Auszahlungen  | -3.807      | -365.000       | -839.822             | 0            | -1.204.822     | 1.201.015                                   | Planung erfolgt. Auf Grund von Verzögerung ist der Baubeginn jetzt für 2024 geplant. Da sich die Baukosten erhöht haben, wurden für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen. | -1.204.822                      | 0                                 | Planung erfolgt. Auf Grund von Verzögerung ist der Baubeginn jetzt für 2024 geplant. Da sich die Baukosten erhöht haben, wurden für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen. | -1.201.015   | 1   |
| 65542010034108 : K 34 Ausbau Abschnitt Osttangente-Hornstorf            | -3.807      | -173.000       | -839.822             | 0            | -1.012.822     | 1.009.015                                   |   | -1.012.822                      | -192.000                          |   | -1.201.015   |   |
| Einzahlungen  | 0           | 120.000        | 0                    | 0            | 120.000        | -120.000                                    | Abrechnung mit der Gemeinde erfolgt derzeit.  | 105.000                         | -105.000                          | Abrechnung mit der Gemeinde erfolgt derzeit.  | 0            |   |
| Auszahlungen  | -545.207    | -220.000       | -451.021             | -60.000      | -731.021       | 185.814                                     | Die Bezahlung der Schlussrechnung erfolgte in 2024.   | -705.000                        | -26.021                           | Die Bezahlung der Schlussrechnung erfolgte in 2024.   | -185.814     | 4   |
| 65542010035078 : K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzw                    | -545.207    | -100.000       | -451.021             | -60.000      | -611.021       | 65.814                                      |   | -600.000                        | -131.021                          |   | -185.814     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -175.000             | 0            | -175.000       | 175.000                                     | Schlussrechnung Gemeinde ausstehend. Ermächtigungübertragung i.H.v. 175.000 € fehlt noch.   | -175.000                        | 0                                 | Schlussrechnung Gemeinde ausstehend. Ermächtigungübertragung i.H.v. 175.000 € fehlt noch.   | -175.000     |   |
| 65542010035109 : K 35 Kreuzung B 105 -Anschluss Gewerbegebiet-Hornstorf | 0           | 0              | -175.000             | 0            | -175.000       | 175.000                                     |   | -175.000                        | 0                                 |   | -175.000     |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| 65542010035110 : K 35 Ersatzneubau Brücke Hornstorf                     | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |   |
| Auszahlungen  | -17.732     | -1.000         | -60.000              | 0            | -61.000        | 43.268                                      | Entwicklungspflege für gepflanzte Bäume (ErmÜ)  | -61.000                         | 34.925                            |   | -8.342       |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|--|
| 65542010037072 : K 37 Neubau OL Kletzin  | -17.732     | -1.000         | -60.000              | 0            | -61.000        | 43.268                                      |   | -61.000                         | 34.925                            |   | -8.342       |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -81.923     | 0              | -165.150             | 0            | -165.150       | 83.227                                      | Ende 2022 lag die Schlussrechnung der bauausführenden Firma noch nicht vor. Der zugehörige Gesamtauftrag belief sich auf 650 T€. Bei den übertragenen Haushaltsresten aus 2022 war ein Puffer von 10 % einkalkuliert. | -82.000                         | 77                                |   | 0            |  |
| 65542010039073 : K 39 Neubau Straße Lübbertorf-Lüdersdorf  | -81.923     | 0              | -165.150             | 0            | -165.150       | 83.227                                      |   | -82.000                         | 77                                |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -8.867      | 0              | -343.517             | 0            | -343.517       | 334.650                                     | Planung erfolgt. Ingenieurbüro in Verzug.   | -343.517                        | 0                                 | Planung erfolgt. Ingenieurbüro in Verzug.   | -334.650     | 1  |
| 65542010039107 : K 39 Ausbau OD Glasin   | -8.867      | 0              | -343.517             | 0            | -343.517       | 334.650                                     |   | -343.517                        | 0                                 |   | -334.650     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -43.377     | -500           | -96.752              | 0            | -97.252        | 53.875                                      | Entwicklungspflege gepflanzter Bäume sowie deren Begleitung.  | -57.000                         | -5.340                            |   | -18.963      | 3+4  |
| 65542010042081 : K 42 Neubau L03-Nienmark-Böken  | -43.377     | -500           | -96.752              | 0            | -97.252        | 53.875                                      |   | -57.000                         | -5.340                            |   | -18.963      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -700                 | 0            | -700           | 700   |   | -650                            | 650                               |   | 0            | 4  |
| 65542010042097 : K 42 Deckensanierung Lübstorf - Seehof - Kreisgrenze  | 0           | 0              | -700                 | 0            | -700           | 700   |   | -650                            | 650                               |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -822        | -1.500         | -1.500               | 0            | -3.000         | 2.178                                       | Gewährleistung - LP 9.  | -3.000                          | 0                                 |   | -2.178       |  |
| 65542010042098 : K 42 Deckensanierung OL Lübstorf  | -822        | -1.500         | -1.500               | 0            | -3.000         | 2.178                                       |   | -3.000                          | 0                                 |   | -2.178       |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -51.073     | 0              | -200.000             | 0            | -200.000       | 148.927                                     | Planung erfolgt. Im Zuge der Baufeldfreimachung wurde durch ONTRAS Gasleitung umverlegt. Über die vom Landkreis zu übernehmenden Kosten gibt es noch Unstimmigkeiten.   | -200.000                        | 0                                 | Planung erfolgt. Im Zuge der Baufeldfreimachung wurde durch ONTRAS Gasleitung umverlegt. Über die vom Landkreis zu übernehmenden Kosten gibt es noch Unstimmigkeiten. | -148.927     | 1  |
| 65542010046092 : K 46, Neubau Klein Trebbow - B106   | -51.073     | 0              | -200.000             | 0            | -200.000       | 148.927                                     |   | -200.000                        | 0                                 |   | -148.927     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -1.327      | -3.000         | 0                    | 0            | -3.000         | 1.673                                       | Gewährleistung abgelaufen   | -3.000                          | 1.673                             |   | 0            | 4  |
| 65542010066030 : Ausbau Straße, Radweg Grambow-Wittenförden  | -1.327      | -3.000         | 0                    | 0            | -3.000         | 1.673                                       |   | -3.000                          | 1.673                             |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | -100.076    | 0              | -122.500             | 0            | -122.500       | 22.424                                      |   | -122.500                        | 22.424                            |   | 0            | 4  |
| 65542010077034 : Übernahme der Eigenanteile der Gemeinde Cramonshagen für die Sanierung des Nienmarker Damms | -100.076    | 0              | -122.500             | 0            | -122.500       | 22.424                                      |   | -122.500                        | 22.424                            |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 65542010077113 : Übernahme Eigenanteile Radwegeprogramm Stadt + Land   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen   | 54.863      | 0              | 0                    | 25.000       | 25.000         | 29.863                                      |   | 0                               | 54.863                            | Veräußerungserlöse zum Zeitpunkt der Prognose nicht bekannt.  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -540.815    | -291.000       | -428.812             | -10.000      | -729.812       | 188.997                                     | Aufträge in 2023 erteilt. Lieferungen in 2024. (siehe ErmÜ)   | -729.812                        | 2.689                             | Aufträge in 2023 erteilt. Lieferungen in 2024. (siehe ErmÜ)   | -186.309     |  |
| 65542010099001 : Anschaffung Fahrzeuge, Zusatzgeräte, Kleingeräte KSM  | -485.952    | -291.000       | -428.812             | 15.000       | -704.812       | 218.860                                     |   | -729.812                        | 57.552                            |   | -186.309     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -150.000       | -180.249             | 0            | -330.249       | 330.249                                     | Aufträge noch nicht abgeschlossen (siehe ErmÜ). Weitere Planungsleistungen notwendig.   | -330.249                        | 0                                 | Aufträge noch nicht abgeschlossen (siehe ErmÜ). Weitere Planungsleistungen notwendig.   | -330.249     | 1  |
| 65542010099037 : Hof- und Geländebefestigung mit Entwässerung KSM  | 0           | -150.000       | -180.249             | 0            | -330.249       | 330.249                                     |   | -330.249                        | 0                                 |   | -330.249     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 65542010099038 : Neustrukturierung Kreisstraßenmeisterei   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023       | Ansatz<br>2023    | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ    | GesErm<br>2023     | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024       | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|--------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------------|---|
| Einzahlungen   | 624.557           | 881.600           | 0                    | 25.000          | 906.600            | -282.043                                    |   | 0                               | 624.557                           |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -5.378.987        | -3.708.000        | -12.984.207          | -292.500        | -16.984.707        | 11.605.720                                  |   | 0                               | -16.124.761                       |   | -10.745.774        |   |
| <b>TH.02 Fachdienst Infrastruktur</b>  | <b>-4.754.430</b> | <b>-2.826.400</b> | <b>-12.984.207</b>   | <b>-267.500</b> | <b>-16.078.107</b> | <b>11.323.677</b>                           |   | <b>0</b>                        | <b>-15.500.204</b>                |   | <b>-10.745.774</b> |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -7.208            | 0                 | -7.259               | 0               | -7.259             | 51  |   | -7.208                          | 0                                 |   | 0                  |   |
| <b>321230500001 : Verkehrsüberwachung- Beschaffungen</b>                                   | <b>-7.208</b>     | <b>0</b>          | <b>-7.259</b>        | <b>0</b>        | <b>-7.259</b>      | <b>51</b>                                   |   | <b>-7.208</b>                   | <b>0</b>                          |   | <b>0</b>           |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -7.208            | 0                 | -7.259               | 0               | -7.259             | 51  |   | 0                               | -7.208                            |   | 0                  |   |
| <b>TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr</b>                             | <b>-7.208</b>     | <b>0</b>          | <b>-7.259</b>        | <b>0</b>        | <b>-7.259</b>      | <b>51</b>                                   |   | <b>0</b>                        | <b>-7.208</b>                     |   | <b>0</b>           |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -40.543           | -60.000           | -42.379              | 0               | -102.379           | 61.836                                      | Beginn der Maßnahmen erfolgt, Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich, Verzögerung nicht vorhersehbar. BOS-Beschaffungen. Beantragung der HHR in Höhe von 61.835,68€ erfolgt.   | -100.543                        | -1.836                            | Beginn der Maßnahmen erfolgt, Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich, Verzögerung vorher nicht absehbar  | -61.836            |   |
| <b>381260100003 : Feuerwehrtechnische Zentrale</b>   | <b>-40.543</b>    | <b>-60.000</b>    | <b>-42.379</b>       | <b>0</b>        | <b>-102.379</b>    | <b>61.836</b>                               |   | <b>-100.543</b>                 | <b>-1.836</b>                     |   | <b>-61.836</b>     |   |
| Einzahlungen   | 485.329           | 500.000           | 128.098              | 128.098         | 756.196            | -270.867                                    | Die Abweichung ergibt sich aus den Resten des Vorjahres (Korrekturbuchung erst erfolgt in 2024 in Höhe von 128 TEUR). Es wurde mit einer Zuweisung des Landes in Höhe von 500 TEUR/FSS gerechnet, tatsächlich wurden 485 TEUR erhalten. | 628.098                         | -142.769                          |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -980.000          | -500.000          | -1.410.000           | -128.098        | -2.038.098         | 1.058.098                                   | Förderungen für Feuerwehren des Landkreises, Beantragung durch die Gemeinden, Anträge werden durch Kreisausschuss beschlossen, nach Beschlussfassung Einbuchung der Aufträge ins HKR  | -1.910.000                      | -113.427                          |   | -1.043.427         |   |
| <b>381260100006 : Fahrzeuge, Geräte - Finanzierung aus der Feuerschutzsteuer</b>           | <b>-494.671</b>   | <b>0</b>          | <b>-1.281.902</b>    | <b>0</b>        | <b>-1.281.902</b>  | <b>787.231</b>                              |   | <b>-1.281.902</b>               | <b>-256.196</b>                   |   | <b>-1.043.427</b>  |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -20               | -80.000           | -707.661             | 0               | -787.661           | 787.641                                     | Beginn der Maßnahme erfolgt, Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich, Verzögerung nicht vorhersehbar. HHR wurden beantragt.   | -787.661                        | 0                                 | Beginn der Maßnahme erfolgt, Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich, Verzögerung nicht vorhersehbar. HHR wurden beantragt.   | -787.641           |   |
| <b>381260100009 : Bereich Brandschutz Gefahrenabwehr</b>                                   | <b>-20</b>        | <b>-80.000</b>    | <b>-707.661</b>      | <b>0</b>        | <b>-787.661</b>    | <b>787.641</b>                              |   | <b>-787.661</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-787.641</b>    |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -32.000           | 0                 | -834.000             | 0               | -834.000           | 802.000                                     | Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung, Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage, HHR wurden beantragt                                     | -834.000                        | 0                                 | Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung, Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage, HHR wurden beantragt | -802.000           |   |
| <b>381260100010 : Förderung der überörtlichen Aufgaben der Feuerwehren des Landkreises</b> | <b>-32.000</b>    | <b>0</b>          | <b>-834.000</b>      | <b>0</b>        | <b>-834.000</b>    | <b>802.000</b>                              |   | <b>-834.000</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-802.000</b>    |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0                  |   |
| Auszahlungen   | -126.000          | 0                 | -913.902             | 0               | -913.902           | 787.902                                     | Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung, Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage, HHR wurden beantragt                                     | -913.902                        | 0                                 | Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung, Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage, HHR wurden beantragt | -787.902           |   |
| <b>381260100013 : Zuwendungen Feuerwehren örtlicher Träger</b>                             | <b>-126.000</b>   | <b>0</b>          | <b>-913.902</b>      | <b>0</b>        | <b>-913.902</b>    | <b>787.902</b>                              |   | <b>-913.902</b>                 | <b>0</b>                          |   | <b>-787.902</b>    |   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|--|
| Einzahlungen   | 90.519      | 237.000        | 0                    | 0            | 237.000        | -146.481                                    | Aufgrund von Verzögerungen bei den Beschaffungen erfolgen auch Förderungen zeitversetzt  | 90.519                          | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -21.037     | -474.000       | -24.038              | 0            | -498.038       | 477.000                                     | Teilweise wurden Maßnahmen abgeschlossen, Andere Maßnahmen verzögern sich ungeplant. HHR beantragt   | -495.075                        | -2.962                            | Teilweise wurden Maßnahmen abgeschlossen, Andere Maßnahmen verzögern sich ungeplant. HHR beantragt | -477.000     |  |
| 381280100001 : Beschaffungen Bevölkerungsschutz                                  | 69.481      | -237.000       | -24.038              | 0            | -261.038       | 330.519                                     |  | -404.557                        | -2.963                            |  | -477.000     |  |
| TH.04 Bevölkerungsschutz   | -625.505    | -377.000       | -3.803.881           | 0            | -4.180.881     | 3.555.377                                   |  | 0                               | -4.585.311                        |  | -3.959.806   |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 391240200002 : Tiergesundheit und Seuchenbekämpfung                              | 0           | 0              | -100.000             | 0            | -100.000       | 100.000                                     |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -100.000             | 0            | -100.000       | 100.000                                     |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt                      | 0           | 0              | -100.000             | 0            | -100.000       | 100.000                                     |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -51.781     | -46.500        | -20.659              | 0            | -67.159        | 15.378                                      | Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €  | -67.159                         | 3.481                             |  | -11.896      |  |
| 625110500001 : Beschaffung bewegl. Vermögen TH 07 FD Kataster/Gutachterausschuss | -51.781     | -46.500        | -20.659              | 0            | -67.159        | 15.378                                      | Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €  | -67.159                         | 3.481                             | Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €                    | -11.896      |  |
| TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung   | -51.781     | -46.500        | -20.659              | 0            | -67.159        | 15.378                                      |  | 0                               | -63.678                           |  | -11.896      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -3.534      | 0              | 0                    | 0            | 0              | -3.534                                      |  | 0                               | -3.534                            |  | 0            |  |
| 015470200002 : Schülerbeförderungsprojekt "MintesO"                              | -3.534      | 0              | 0                    | 0            | 0              | -3.534                                      |  | 0                               | -3.534                            |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 310.325     | 0              | 187.500              | 0            | 187.500        | 122.825                                     | Teilprojekt 1 des Projektes NWM.mobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden. | 187.500                         | 122.825                           | Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss.                                   | 0            | 4  |
| Auszahlungen   | -329.739    | 0              | -250.000             | 0            | -250.000       | -79.739                                     | In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Soft- und Hardware nicht möglich war.  | -329.739                        | 0                                 |  | 0            |  |
| 015470200003 : Digitalisierung der Schülerfahrausweise und der Anmeldung         | -19.415     | 0              | -62.500              | 0            | -62.500        | 43.085                                      |  | -142.239                        | 122.824                           |  | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023    | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024    | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|----------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|---|-----------------|---|
| Einzahlungen   | 126.503        | 0              | 206.200              | 0            | 206.200        | -79.697                                     | Teilprojekt 3 des Projektes NWM.mobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden. | 206.200                         | -79.697                           | Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss sowie in der Testphase bei Nahbus.                            | 0               | 4   |
| Auszahlungen   | -189.247       | 0              | -275.000             | 0            | -275.000       | 85.753                                      | In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Soft- und Hardware nicht möglich war.  | -275.000                        | 85.753                            | Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss sowie in der Testphase bei Nahbus.                            | 0               |   |
| <b>015470200004 : Kooperatives Echtzeit Transport System (K.E.T.S.)</b>                | <b>-62.744</b> | <b>0</b>       | <b>-68.800</b>       | <b>0</b>     | <b>-68.800</b> | <b>6.056</b>                                |  | <b>-68.800</b>                  | <b>6.056</b>                      |   | <b>0</b>        |   |
| Einzahlungen   | 700.000        | 700.000        | 0                    | 0            | 700.000        | 0   |  | 700.000                         | 0                                 |   | 0               | 3   |
| Auszahlungen   | 0              | -700.000       | 0                    | 0            | -700.000       | 700.000                                     | In 2023 sind durch Nahbus keine Fahrzeuge beschafft worden. Die Vereinbarung wurde auf einen neuen Abrufzeitraum angepasst (5 Jahre Berichtszeitraum). Der Abruf durch Nahbus erfolgt zeitnah. Übertragung der Mittel beantragt.   | -700.000                        | 0                                 | Keine Abforderung durch NAHBUS in 2023, da keine Busse beschafft wurden.  | -700.000        |   |
| <b>015470200005 : Investitionszuschuss Nahbus</b>                                      | <b>700.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>700.000</b>                              |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |   | <b>-700.000</b> |   |
| Einzahlungen   | 656.250        | 0              | 0                    | 0            | 0              | 656.250                                     | Mittelanforderung für das genannte Projekt in 2022. Geförderte Investition seitens des Landesförderinstituts. Einzahlung 2023  | 0                               | 656.250                           | Mittelanforderung für das genannte Projekt in 2022. Geförderte Investition seitens des Landesförderinstituts. Einzahlung 2023 | 0               | 3   |
| Auszahlungen   | -20.930        | -30.000        | -4.238               | 0            | -34.238        | 13.308                                      | Reste übertragen. Anschaffung weiterer Anzeiger in 2024.   | -34.238                         | 0                                 |   | -13.308         |   |
| <b>015470200006 : Beschaffung von dynamischen Fahrgastinformationssystemen im ÖPNV</b> | <b>635.320</b> | <b>-30.000</b> | <b>-4.238</b>        | <b>0</b>     | <b>-34.238</b> | <b>669.558</b>                              |  | <b>-34.238</b>                  | <b>656.250</b>                    |   | <b>-13.308</b>  |   |
| Einzahlungen   | 148.783        | 0              | 168.700              | 0            | 168.700        | -19.917                                     | Teilprojekt 2 des Projektes NWM.mobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden. | 168.700                         | -19.917                           |   | 0               | 4   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023      | Ansatz<br>2023    | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ  | GesErm<br>2023     | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024       | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|------------------|-------------------|----------------------|---------------|--------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------|--|
| Auszahlungen   | -156.373         | 0                 | -225.000             | 0             | -225.000           | 68.627                                      | In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Soft- und Hardware nicht möglich war. Bspw sind die Terminals im Nachhinein als Aufwand gebucht, wurden aber als Investition geplant. | -237.340                        | 74.422                            | Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss.   | -6.545             |  |
| <b>015470200007 : Bargeldloses Zahlen im ÖPNV</b>                                    | <b>-7.590</b>    | <b>0</b>          | <b>-56.300</b>       | <b>0</b>      | <b>-56.300</b>     | <b>48.710</b>                               |   | <b>-68.640</b>                  | <b>54.505</b>                     |  | <b>-6.545</b>      |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| <b>015470200009</b>  | <b>9.968.256</b> | <b>78.902.400</b> | <b>65.673.828</b>    | <b>0</b>      | <b>144.576.228</b> | <b>-134.607.972</b>                         |   | <b>0</b>                        | <b>145.191.129</b>                |  | <b>135.222.873</b> |  |
| Einzahlungen   | 3.921.539        | 37.211.100        | 31.580.430           | 0             | 68.791.530         | -64.869.991                                 | Breitbandausbau befindet sich weiterhin in der Umsetzungsphase. Mittel sind übertragen.   | 68.791.530                      | 0                                 | Förderprogramm. Die Mittel werden zur Projektumsetzung benötigt. Deswegen war die Angabe zur Prognose notwendig.                 | 64.869.991         | 3  |
| Auszahlungen   | -3.405.030       | -37.211.300       | -29.726.760          | 0             | -66.938.060        | 63.533.030                                  | Auszahlung gem. Rechnung nach Projektfortschritt  | -66.938.060                     | 0                                 | Förderprogramm. Die Mittel werden zur Projektumsetzung benötigt. Deswegen war die Angabe zur Prognose notwendig.                 | -63.533.030        |  |
| <b>015710500003 : Breitbandausbau</b>  | <b>516.509</b>   | <b>-200</b>       | <b>1.853.670</b>     | <b>0</b>      | <b>1.853.470</b>   | <b>-1.336.961</b>                           |   | <b>1.853.470</b>                | <b>0</b>                          |  | <b>1.336.961</b>   |  |
| Einzahlungen   | 0                | 1.525.000         | 1.525.000            | 0             | 3.050.000          | -3.050.000                                  | Mittel wurden übertragen, weil sie weiterhin für die Umsetzung des Vorhabens benötigt werden. Das Vergabeverfahren ist noch nicht abgeschlossen.  | 3.050.000                       | 0                                 | Förderprogramm. Da die Mittel zur Projektumsetzung in voller Höhe benötigt werden, war die Angabe bei der Prognose erforderlich. | 3.050.000          |  |
| Auszahlungen   | 0                | -1.525.000        | -1.525.000           | 0             | -3.050.000         | 3.050.000                                   | Das Vergabeverfahren ist noch nicht abgeschlossen. Demzufolge bisher keine Umsetzung in Sinne von Baumaßnahmen.   | -3.050.000                      | 0                                 | Da die Mittel zur Projektumsetzung in voller Höhe benötigt werden, war die Angabe bei der Prognose erforderlich.                 | -3.050.000         |  |
| <b>015710500004 : Breitbandausbau Wismar</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                                    |   | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>           |  |
| Einzahlungen   | 5.863.401        | 39.436.100        | 33.667.830           | 0             | 73.103.930         | -67.240.529                                 |   | 0                               | 73.783.391                        |  | 67.919.991         |  |
| Auszahlungen   | -4.104.855       | -39.466.300       | -32.005.998          | 0             | -71.472.298        | 67.367.443                                  |   | 0                               | -71.407.737                       |  | -67.302.882        |  |
| <b>TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung</b>                               | <b>1.758.546</b> | <b>-30.200</b>    | <b>1.661.832</b>     | <b>0</b>      | <b>1.631.632</b>   | <b>126.914</b>                              |   | <b>0</b>                        | <b>2.375.654</b>                  |  | <b>617.108</b>     |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -10.162          | -22.000           | -8.600               | 0             | -30.600            | 20.438                                      |   | -30.600                         | 19.055                            |  | -1.383             |  |
| <b>402170110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Grevesmühlen</b>    | <b>-10.162</b>   | <b>-22.000</b>    | <b>-8.600</b>        | <b>0</b>      | <b>-30.600</b>     | <b>20.438</b>                               |   | <b>-30.600</b>                  | <b>19.055</b>                     |  | <b>-1.383</b>      |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -64.646          | -37.200           | -48.268              | -7.800        | -93.268            | 28.622                                      |   | -88.268                         | 17.916                            |  | -5.706             |  |
| <b>402170120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Schönberg</b>       | <b>-64.646</b>   | <b>-37.200</b>    | <b>-48.268</b>       | <b>-7.800</b> | <b>-93.268</b>     | <b>28.622</b>                               |   | <b>-88.268</b>                  | <b>17.916</b>                     |  | <b>-5.706</b>      |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -49.842          | -38.300           | -45.456              | 0             | -83.756            | 33.914                                      |   | -85.455                         | 15.970                            |  | -19.643            |  |
| <b>402170130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Gadebusch</b>       | <b>-49.842</b>   | <b>-38.300</b>    | <b>-45.456</b>       | <b>0</b>      | <b>-83.756</b>     | <b>33.914</b>                               |   | <b>-85.455</b>                  | <b>15.970</b>                     |  | <b>-19.643</b>     |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -10.913          | -38.400           | 0                    | 7.147         | -31.253            | 20.339                                      |   | -31.253                         | 3.207                             |  | -17.132            |  |
| <b>402170140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Neukloster</b>      | <b>-10.913</b>   | <b>-38.400</b>    | <b>0</b>             | <b>7.147</b>  | <b>-31.253</b>     | <b>20.339</b>                               |   | <b>-31.253</b>                  | <b>3.207</b>                      |  | <b>-17.132</b>     |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -3.617           | -20.500           | -1.500               | -8.100        | -30.100            | 26.483                                      |   | -31.600                         | 22.266                            |  | -5.717             |  |
| <b>402170150001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar</b> | <b>-3.617</b>    | <b>-20.500</b>    | <b>-1.500</b>        | <b>-8.100</b> | <b>-30.100</b>     | <b>26.483</b>                               |   | <b>-31.600</b>                  | <b>22.266</b>                     |  | <b>-5.717</b>      |  |
| Einzahlungen   | 0                | 0                 | 0                    | 0             | 0                  | 0   |   | 0                               | 0                                 |  | 0                  |  |
| Auszahlungen   | -14.380          | -12.000           | -2.000               | -2.017        | -16.017            | 1.637                                       |   | -10.000                         | -4.380                            |  | 0                  |  |



## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM   | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose  | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|---|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|--------------|--|
| 402170160001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Große Stadtschule Wismar                      | -14.380     | -12.000        | -2.000               | -2.017       | -16.017        | 1.637                                       |   | -10.000                         | -4.380                            |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -249.016    | -117.500       | -309.332             | 0            | -426.832       | 177.816                                     | 2180110 Integrierte Gesamtschule Wismar<br>Übernahme Reste iHv 164.315,93 EUR in<br>das Jahr 2024 (davon 50.427,15 EUR<br>Auszahlungsermächtigung; Rest Aufträge) | -426.832                        | 13.500                            | 2180110 Integrierte Gesamtschule Wismar<br>Übernahme Reste iHv 164.315,93 EUR in<br>das Jahr 2024 (davon 50.427,15 EUR<br>Auszahlungsermächtigung; Rest Aufträge) | -164.316     |  |
| 402180110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Integrierte<br>Gesamtschule J.W.v.Goethe  | -249.016    | -117.500       | -309.332             | 0            | -426.832       | 177.816                                     |   | -426.832                        | 13.500                            |   | -164.316     |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -2.677      | -6.000         | -10.000              | 7.300        | -8.700         | 6.023                                       |   | -16.000                         | 13.323                            |   | 0            |  |
| 402210110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Gadebusch                    | -2.677      | -6.000         | -10.000              | 7.300        | -8.700         | 6.023                                       |   | -16.000                         | 13.323                            |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -14.168     | -7.600         | -1.359               | 0            | -8.959         | -5.209                                      |   | -8.959                          | -6.550                            |   | -1.341       |  |
| 402210120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Schönberg                    | -14.168     | -7.600         | -1.359               | 0            | -8.959         | -5.209                                      |   | -8.959                          | -6.550                            |   | -1.341       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -13.932     | 0              | 0                    | -14.750      | -14.750        | 818   |   | -10.900                         | -4.568                            |   | -1.536       |  |
| 402210130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neukloster                   | -13.932     | 0              | 0                    | -14.750      | -14.750        | 818   |   | -10.900                         | -4.568                            |   | -1.536       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -1.783      | 0              | 0                    | 0            | 0              | -1.783                                      |   | -1.783                          | 0                                 |   | 0            |  |
| 402210140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Grevesmühlen                 | -1.783      | 0              | 0                    | 0            | 0              | -1.783                                      |   | -1.783                          | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -2.378      | -1.700         | 0                    | -2.378       | -4.078         | 1.700                                       |   | -6.455                          | 4.078                             |   | 0            |  |
| 402210150001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neuburg                      | -2.378      | -1.700         | 0                    | -2.378       | -4.078         | 1.700                                       |   | -6.455                          | 4.078                             |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -5.223      | -8.000         | 0                    | 0            | -8.000         | 2.777                                       |   | -8.000                          | 2.777                             |   | 0            |  |
| 402210160001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Claus-Jesup                  | -5.223      | -8.000         | 0                    | 0            | -8.000         | 2.777                                       |   | -8.000                          | 2.777                             |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -30.869     | -17.500        | -15.002              | 0            | -32.502        | 1.632                                       |   | -21.053                         | -11.515                           |   | -1.699       |  |
| 402210170001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen FS Sehen Neukloster                       | -30.869     | -17.500        | -15.002              | 0            | -32.502        | 1.632                                       |   | -21.053                         | -11.515                           |   | -1.699       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -10.457     | -12.500        | 0                    | 0            | -12.500        | 2.043                                       |   | -11.922                         | -578                              |   | -2.043       |  |
| 402210175001 : Beschaffunen Schulkantine ÜFZ Sehen Neukloster                                 | -10.457     | -12.500        | 0                    | 0            | -12.500        | 2.043                                       |   | -11.922                         | -578                              |   | -2.043       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -19.194     | -14.200        | -19.300              | 2.340        | -31.160        | 11.965                                      |   | -35.500                         | 8.823                             |   | -7.483       |  |
| 402210180001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Internat der Förderschule<br>Sehen Neukloster | -19.194     | -14.200        | -19.300              | 2.340        | -31.160        | 11.965                                      |   | -35.500                         | 8.823                             |   | -7.483       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -7.051      | -21.600        | -3.300               | 0            | -24.900        | 17.849                                      |   | -24.900                         | 5.000                             |   | -12.849      |  |
| 402310110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Berufliche Schule Zierow                  | -7.051      | -21.600        | -3.300               | 0            | -24.900        | 17.849                                      |   | -24.900                         | 5.000                             |   | -12.849      |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -2.391      | -2.500         | 0                    | 100          | -2.400         | 9   |   | -2.500                          | 109                               |   | 0            |  |
| 402310120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Internat Berufl. Schule                   | -2.391      | -2.500         | 0                    | 100          | -2.400         | 9   |   | -2.500                          | 109                               |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -27.014     | -51.000        | -16.000              | -5.000       | -72.000        | 44.986                                      |   | -67.000                         | -7.443                            |   | -47.430      |  |
| 402310130001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Berufl. Schule, DG Mozartstr.                 | -27.014     | -51.000        | -16.000              | -5.000       | -72.000        | 44.986                                      |   | -67.000                         | -7.443                            |   | -47.430      |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -46.483     | -9.500         | -40.329              | -6.000       | -55.829        | 9.347                                       |   | -49.829                         | -10.361                           |   | -13.708      |  |
| 402310140001 : Beschaffung von bewegl.Vermögen Berufliche Schule, DG Lübsche Str.             | -46.483     | -9.500         | -40.329              | -6.000       | -55.829        | 9.347                                       |   | -49.829                         | -10.361                           |   | -13.708      |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| 402430100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen TH 09 FD Bildung und Kultur               | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 1.448.820            | 0            | 1.448.820      | -1.448.820                                  | Investive Einzahlungen für den<br>Medienentwicklungsplan; Fördermittel<br>konnten nicht mehr in 2023 abgerufen<br>werden, daher Übernahme für 2024                | 1.448.820                       | 0                                 | Investive Einzahlungen für den<br>Medienentwicklungsplan; Fördermittel<br>konnten nicht mehr in 2023 abgerufen<br>werden, daher Übernahme für 2024                | 1.448.820    | 3  |
| Auszahlungen  | -846.811    | -10.000        | -1.560.731           | 0            | -1.570.731     | 723.921                                     | Zweckgebundene Mittel für den<br>Medienentwicklungsplan; die Rest-Mittel<br>wurden auf das Jahr 2024 übertragen   | -1.570.731                      | -98.450                           | Zweckgebundene Mittel für den<br>Medienentwicklungsplan; die Rest-Mittel<br>wurden auf das Jahr 2024 übertragen   | -822.371     | 3  |
| 402520100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismedienzentrum                        | -846.811    | -10.000        | -111.912             | 0            | -121.912       | -724.899                                    |   | -121.912                        | -98.450                           |   | 626.449      |  |
| Einzahlungen  | 3.500       | 0              | 0                    | 0            | 0              | 3.500                                       |   | 0                               | 3.500                             |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -22.751     | -8.000         | -16.100              | 0            | -24.100        | 1.349                                       |   | -24.100                         | -1.770                            |   | -3.119       |  |
| 402630100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismusikschule                          | -19.251     | -8.000         | -16.100              | 0            | -24.100        | 4.849                                       |   | -24.100                         | 1.730                             |   | -3.119       |  |
| Einzahlungen  | 5.757       | 0              | 0                    | 0            | 0              | 5.757                                       |   | 0                               | 5.757                             |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | -8.708      | -5.000         | 0                    | 0            | -5.000         | -3.708                                      |   | -5.000                          | -3.708                            |   | 0            |  |
| 402710100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreisvolkshochschule                      | -2.951      | -5.000         | 0                    | 0            | -5.000         | 2.049                                       |   | -5.000                          | 2.049                             |   | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |   | 0                               | 0                                 |   | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | -3.000         | -3.000               | 3.000        | -3.000         | 3.000                                       |   | -6.000                          | 6.000                             |   | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)  | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|---|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|--|
| 402810100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kultureinr., Kulturförderung    | 0           | -3.000         | -3.000               | 3.000        | -3.000         | 3.000                                       |  | -6.000                          | 6.000                             |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | -8.191      | -6.700         | -8.995               | 1.640        | -14.055        | 5.864                                       |  | -12.695                         | 2.644                             |  | -1.860       |  |
| 402810200001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreisagrarmuseum                | -8.191      | -6.700         | -8.995               | 1.640        | -14.055        | 5.864                                       |  | -12.695                         | 2.644                             |  | -1.860       |  |
| EZ : Einzahlungen   | 9.257       | 0              | 1.448.820            | 0            | 1.448.820      | -1.439.563                                  |  | 1.448.820                       | 9.257                             |  | 1.448.820    |  |
| AZ : Auszahlungen   | -1.472.654  | -470.700       | -2.109.272           | -24.517      | -2.604.489     | 1.131.834                                   |  | -2.587.335                      | -14.655                           |  | -1.129.335   |  |
| 1487 : TH 09 InvestitionenBeschaffung bewegl. Vermögen                              | -1.463.398  | -470.700       | -660.452             | -24.517      | -1.155.669     | -307.729                                    |  | -1.138.515                      | -5.398                            |  | 319.485      |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | -40.000        | -10.000              | 40.172       | -9.828         | 9.828                                       |  | -10.000                         | 172                               |  | -9.828       | 3  |
| 402170110003 : Außenanlagen Gymnasium Grevesmühlen                                  | 0           | -40.000        | -10.000              | 40.172       | -9.828         | 9.828                                       |  | -10.000                         | 172                               |  | -9.828       |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | -5.222      | 0              | 0                    | -40.000      | -40.000        | 34.778                                      |  | -40.000                         | 0                                 |  | -34.778      | 3  |
| 402170110004 : Nutzungsänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen                   | -5.222      | 0              | 0                    | -40.000      | -40.000        | 34.778                                      |  | -40.000                         | 0                                 |  | -34.778      |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170110005 : Erneuerung Haustechnik   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170110006 : Installation PV-Anlage   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | -9.570      | 0              | -21.696              | 9.710        | -11.985        | 2.416                                       |  | -13.896                         | 4.326                             |  | 0            | 4  |
| 402170120002 : Außenanlage Gymnasium Schönberg                                      | -9.570      | 0              | -21.696              | 9.710        | -11.985        | 2.416                                       |  | -13.896                         | 4.326                             |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | -20         | -300.000       | -100.000             | 0            | -400.000       | 399.980                                     | Laufende Maßnahme, Restmittel wurden auf 2024 übertragen (Bauantrag wurde eingereicht. Planungsleistung in Vorbereitung zur Ausschreibung) | -400.000                        | 0                                 | Laufende Maßnahme, Restmittel wurden auf 2024 übertragen (Bauantrag wurde eingereicht. Planungsleistung in Vorbereitung zur Ausschreibung) | -399.980     | 1  |
| 402170120004 : Kapazitätserweiterung Gymnasium Schönberg                            | -20         | -300.000       | -100.000             | 0            | -400.000       | 399.980                                     |  | -400.000                        | 0                                 |  | -399.980     |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | -852        | 0              | -853                 | 0            | -853           | 1   |  | -853                            | 1                                 |  | 0            | 4  |
| 402170120006 : Ersatz ELA Zentrale  | -852        | 0              | -853                 | 0            | -853           | 1   |  | -853                            | 1                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170120007 : Machbarkeitsstudie Aufzug Hauptgebäude Gymnasium Schönberg           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170120008 : Hitzeschutz Ostfassade Gymnasium Schönberg                           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | -30.000              | 0            | -30.000        | 30.000                                      |  | -30.000                         | 30.000                            |  | 0            | 0  |
| 402170130010 : Umbau Hausmeisterwohnung zum Musikzimmer                             | 0           | 0              | -30.000              | 0            | -30.000        | 30.000                                      |  | -30.000                         | 30.000                            |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170130011 : Neuinstallation elektrische Schließanlage Sporthalle Gymn. Gadebusch | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170130012 : sommerlicher Wärmeschutz Gymnasium Gadebusch                         | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170130013 : Klimagerät Sporthalle Gymnasium Gadebusch                            | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402170130014 : Installation PV-Anlage Gymnasium Gadebusch                           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen  | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023       | Ansatz<br>2023    | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ    | GesErm<br>2023    | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024      | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|---|
| Auszahlungen   | -846.936          | 0                 | -1.098.048           | -164.700        | -1.262.748        | 415.813                                     | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -1.262.748                      | 0                                 | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -415.813          | 3   |
| <b>402170140003 : Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster</b>                            | <b>-846.936</b>   | <b>0</b>          | <b>-1.098.048</b>    | <b>-164.700</b> | <b>-1.262.748</b> | <b>415.813</b>                              |  | <b>-1.262.748</b>               | <b>0</b>                          |  | <b>-415.813</b>   |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -24.888           | 0                 | -122.000             | -26.700         | -148.700          | 123.812                                     | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -148.700                        | 42                                | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -123.770          | 3   |
| <b>402170140004 : Sicherheitsbeleuchtungsanlage Gymnasium Neukloster</b>           | <b>-24.888</b>    | <b>0</b>          | <b>-122.000</b>      | <b>-26.700</b>  | <b>-148.700</b>   | <b>123.812</b>                              |  | <b>-148.700</b>                 | <b>42</b>                         |  | <b>-123.770</b>   |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402170140005 : Installation PV-Anlage Gymnasium Neukloster</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 8.000             | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 8.000                                       |  | 0                               | 8.000                             |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -554.894          | -513.600          | -1.694.844           | 191.400         | -2.017.044        | 1.462.149                                   | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -2.017.043                      | -1                                | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -1.462.149        | 3   |
| <b>402170150002 : Sanierung Schulgebäude G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar</b>         | <b>-546.894</b>   | <b>-513.600</b>   | <b>-1.694.844</b>    | <b>191.400</b>  | <b>-2.017.044</b> | <b>1.470.149</b>                            |  | <b>-2.017.043</b>               | <b>7.999</b>                      |  | <b>-1.462.149</b> |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 2.859.072            | 0               | 2.859.072         | -2.859.072                                  | nächster Fördermittelantrag für das 2.<br>Q. 2024 geplant und beim LFI<br>angemeldet | 2.859.072                       | -517.000                          | nächster Fördermittelantrag für das 2.<br>Q. 2024 geplant und beim LFI<br>angemeldet | 2.342.072         |   |
| Auszahlungen   | -2.620.812        | -1.610.000        | -8.538.591           | 0               | -10.148.591       | 7.527.780                                   | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -10.148.591                     | 0                                 | laufende Maßnahme; Übertragung der<br>restlichen finanziellen Mittel auf 2024        | -7.527.780        | 3   |
| <b>402180110003 : Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe</b> | <b>-2.620.812</b> | <b>-1.610.000</b> | <b>-5.679.519</b>    | <b>0</b>        | <b>-7.289.519</b> | <b>4.668.708</b>                            |  | <b>-7.289.519</b>               | <b>-517.000</b>                   |  | <b>-5.185.708</b> |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402180110004 : Außenanlagen IGS, Wismar</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402180110005 : Installation PV-Anlage IGS</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -3.995            | 0                 | -3.995               | 0               | -3.995            | 0   |  | -3.995                          | 0                                 |  | 0                 | 4   |
| <b>402210110002 : Klimaanlage Serverraum FS Gadebusch</b>                          | <b>-3.995</b>     | <b>0</b>          | <b>-3.995</b>        | <b>0</b>        | <b>-3.995</b>     | <b>0</b>                                    |  | <b>-3.995</b>                   | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402210110003 : Installation PV-Anlage FS Gadebusch</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402210120005 : Installation PV-Anlage FS Schönberg</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -22.826           | 0                 | 0                    | -20.733         | -20.733           | -2.093                                      |  | -20.733                         | -12.345                           |  | -10.252           |   |
| <b>402210130002 : Außenanlagen FS Neukloster</b>                                   | <b>-22.826</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>-20.733</b>  | <b>-20.733</b>    | <b>-2.093</b>                               |  | <b>-20.733</b>                  | <b>-12.345</b>                    |  | <b>-10.252</b>    |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402210140002 : überdachte Ranzenablage FS Grevesmühlen</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -10.447           | -10.000           | -10.000              | 9.000           | -11.000           | 553   |  | -11.000                         | 553                               |  | 0                 | 4   |
| <b>402210150006 : Außenanlagen FS Neuburg</b>                                      | <b>-10.447</b>    | <b>-10.000</b>    | <b>-10.000</b>       | <b>9.000</b>    | <b>-11.000</b>    | <b>553</b>                                  |  | <b>-11.000</b>                  | <b>553</b>                        |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| <b>402210150007 : Installation PV-Anlage FS Neuburg</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                                    |  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -28.815           | 0                 | -26.879              | 0               | -26.879           | -1.936                                      |  | -26.632                         | -2.183                            |  | 0                 | 4   |
| <b>402210160003 : Überdachung (Wetterschutz) FS Wismar</b>                         | <b>-28.815</b>    | <b>0</b>          | <b>-26.879</b>       | <b>0</b>        | <b>-26.879</b>    | <b>-1.936</b>                               |  | <b>-26.632</b>                  | <b>-2.183</b>                     |  | <b>0</b>          |   |
| Einzahlungen   | 0                 | 0                 | 0                    | 0               | 0                 | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0                 |   |
| Auszahlungen   | -5.606            | 0                 | -5.359               | -247            | -5.606            | 0   |  | -5.606                          | 0                                 |  | 0                 | 4   |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|--|
| <b>402210160004 : Klimaanlage Serverraum FS Wismar</b>                           | -5.606      | 0              | -5.359               | -247         | -5.606         | 0   |  | -5.606                          | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -40.000        | 0                    | -40.000      | -80.000        | 80.000                                      | Ausschreibung der Fachplanung in Vorbereitung;<br>Übertragung der benötigten finanziellen Mittel auf 2024        | -80.247                         | 247                               | Ausschreibung der Fachplanung in Vorbereitung;<br>Übertragung der benötigten finanziellen Mittel auf 2024        | -80.000      | 1  |
| <b>402210160005 : Außenjalousien sommerlicher Wärmeschutz FS Wismar</b>          | 0           | -40.000        | 0                    | -40.000      | -80.000        | 80.000                                      |  | -80.247                         | 247                               |  | -80.000      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402210160006 : Installation PV-Anlage FS Wismar</b>                           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 1.693.138   | 0              | 1.517.855            | 0            | 1.517.855      | 175.283                                     | letzter Fördermittelabruf erfolgt im 2. Quartal 2024   | 1.693.138                       | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -1.176.334  | 0              | -1.538.393           | 0            | -1.538.393     | 362.058                                     | Minderbedarf bei der Sanierung; es werden nur noch die auf 2024 übertragenen Mittel in Höhe von 96,6 T€ benötigt | -1.541.452                      | 268.489                           | Minderbedarf bei der Sanierung; es werden nur noch die auf 2024 übertragenen Mittel in Höhe von 96,6 T€ benötigt | -96.629      | 4 (Schlussrechnungen stehen noch aus)  |
| <b>402210170003 : Sanierung Haus B der FS Sehen Neukloster</b>                   | 516.803     | 0              | -20.538              | 0            | -20.538        | 537.341                                     |  | 151.686                         | 268.489                           |  | -96.629      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -7.000         | -7.000               | 0            | -14.000        | 14.000                                      |  | -14.000                         | 14.000                            |  | 0            |  |
| <b>402210170004 : Außenanlage Förderschule Sehen Neukloster</b>                  | 0           | -7.000         | -7.000               | 0            | -14.000        | 14.000                                      |  | -14.000                         | 14.000                            |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -8.569      | -110.000       | 0                    | 0            | -110.000       | 101.431                                     | Laufende Maßnahme (Planung):<br>Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen                                   | -110.000                        | 0                                 | Laufende Maßnahme (Planung):<br>Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen                                   | -101.431     | 2  |
| <b>402210170006 : Sanierung Turnhalle ÜFZ Sehen Neukloster</b>                   | -8.569      | -110.000       | 0                    | 0            | -110.000       | 101.431                                     |  | -110.000                        | 0                                 |  | -101.431     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -56.694     | 0              | -75.000              | -4.423       | -79.423        | 22.729                                      |  | -85.441                         | 6.012                             |  | -22.735      | 3  |
| <b>402210170007 : Alarm-/Sprechanlage Haus A/C/D ÜFZ Sehen Neukloster</b>        | -56.694     | 0              | -75.000              | -4.423       | -79.423        | 22.729                                      |  | -85.441                         | 6.012                             |  | -22.735      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402210170008 : Sanierung Gebäude Tagesgruppe ÜFZ Sehen Neukloster</b>         | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402210170009 : Installation PV-Anlage FS Sehen Neukloster</b>                 | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -38.823     | -100.000       | -99.980              | 0            | -199.980       | 161.156                                     | Laufende Maßnahme (Planung):<br>Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen                                   | -199.980                        | 0                                 | Laufende Maßnahme (Planung):<br>Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen                                   | -161.156     | 2  |
| <b>402310110005 : Vorbereitung Umzug BSZ Nord, Zierow</b>                        | -38.823     | -100.000       | -99.980              | 0            | -199.980       | 161.156                                     |  | -199.980                        | 0                                 |  | -161.156     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -5.000               | 0            | -5.000         | 5.000                                       |  | -5.000                          | 50                                |  | -4.950       | 3  |
| <b>402310120002 : Außenanlagen BSZ Nord, DG Zierow, Internat</b>                 | 0           | 0              | -5.000               | 0            | -5.000         | 5.000                                       |  | -5.000                          | 50                                |  | -4.950       |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402310130002 : Umgestaltung Außenanlagen BSZ Nord, Mozartstr.</b>             | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402310130003 : Putzmittelräume BSZ Nord, Mozartstr.</b>                       | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402310130004 : Installation PV-Anlage BSZ Nord, Mozartstr.</b>                | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| <b>402310140002 : Baumaßnahmen Berufsschulzentrum Nord, Lübsche Str., Wismar</b> | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|--|
| Auszahlungen   | -10.941     | -10.000        | 0                    | 0            | -10.000        | -941  |  | -10.000                         | -941                              |  | 0            | 4  |
| 402310140006 : Umnutzung Sporthalle BSZ Nord, Lübsche Str.             | -10.941     | -10.000        | 0                    | 0            | -10.000        | -941  |  | -10.000                         | -941                              |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402310140007 : Installation PV-Anlage BSZ Nord, Lübsche Str.           | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402430100002 : Schulbauförderung                                       | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -179.591    | -500.000       | -299.960             | 0            | -799.960       | 620.369                                     | Laufende Maßnahme, die Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen  | -799.960                        | 0                                 | Laufende Maßnahme, die Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen  | -620.369     | 3  |
| 402710100002 : Sanierung Kreisvolkshochschule                          | -179.591    | -500.000       | -299.960             | 0            | -799.960       | 620.369                                     |  | -799.960                        | 0                                 |  | -620.369     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -6.000      | -8.000         | -16.000              | 0            | -24.000        | 18.000                                      |  | -24.000                         | 0                                 |  | -18.000      | 3  |
| 402810100002 : Fördermittel Kunst und Kultur                           | -6.000      | -8.000         | -16.000              | 0            | -24.000        | 18.000                                      |  | -24.000                         | 0                                 |  | -18.000      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 1.000                           | -1.000                            |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -125.755    | -144.500       | -148.762             | -25.400      | -318.662       | 192.906                                     | laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024                                       | -306.749                        | -11.913                           | laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024   | -192.906     | 3  |
| 402810200003 : Haussanierung Schweriner Str., Dorf Mecklenburg         | -125.755    | -144.500       | -148.762             | -25.400      | -318.662       | 192.906                                     |  | -305.749                        | -12.912                           |  | -192.906     |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | -1.500         | 0                    | 1.500        | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 402810200008 : Außenanlagen KAM Dorf Mecklenburg                       | 0           | -1.500         | 0                    | 1.500        | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 1.710.394   | 0              | 5.825.746            | 0            | 5.825.746      | -4.115.352                                  |  | 0                               | 5.501.286                         |  | 3.790.892    |  |
| Auszahlungen   | -7.210.247  | -3.865.300     | -15.961.631          | -94.938      | -19.921.868    | 12.711.621                                  |  | 0                               | -19.622.106                       |  | -12.411.859  |  |
| TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur                                    | -5.499.853  | -3.865.300     | -10.135.884          | -94.938      | -14.096.122    | 8.596.270                                   |  | 0                               | -14.120.820                       |  | -8.620.967   |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | -33.506              | 0            | -33.506        | 33.506                                      |  | 0                               | -33.506                           |  | -33.506      |  |
| 503110300001 : Beschaffungen FD Soziales                               | 0           | 0              | -33.506              | 0            | -33.506        | 33.506                                      |  | 0                               | -33.506                           |  | -33.506      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 50.000               | 0            | 50.000         | -50.000                                     |  | 50.000                          | -50.000                           |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -150.460    | 0              | -50.000              | -204.700     | -254.700       | 104.240                                     | Es befinden sich 53.782,05€ in der Vormerkung. Die Entkalkungsanlage der Haßburg wurde zudem nicht durchgeführt. | -50.000                         | -154.240                          | Es befinden sich 53.782,05€ in der Vormerkung. Die Entkalkungsanlage der Haßburg wurde zudem nicht durchgeführt. Dies reduziert zunächst die Auszahlungen. | -53.782      |  |
| 503150500001 : Beschaffung von Vermögensgegenständen für die "Haßburg" | -150.460    | 0              | 0                    | -204.700     | -204.700       | 54.240                                      |  | 0                               | -204.242                          |  | -53.782      |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| 503150500009 : Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften               | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 50.000               | 0            | 50.000         | -50.000                                     |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |  |
| Auszahlungen   | -150.460    | 0              | -83.506              | -204.700     | -288.206       | 137.746                                     |  | 0                               | -237.748                          |  | -87.288      |  |
| TH.10 Fachdienst Soziales  | -150.460    | 0              | -33.506              | -204.700     | -238.206       | 87.746                                      |  | 0                               | -237.748                          |  | -87.288      |  |

## Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)   | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM  | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose   | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 -Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|--|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|---|
| Einzahlungen   | 1.101.624   | 0              | 0                    | 0            | 0              | 1.101.624                                   | Investitionszuwendungen der<br>Förderrichtlinie des Landkreise<br>Nordwestmecklenburg im Bereich der<br>Kindertagesförderung (Landkreis Mio.)<br>-im HH-Jahr 2023 wurde die<br>verbliebene Restsumme komplett<br>ausgezahlt<br>-Programm ist abgeschlossen<br><br>Alle weiteren Investitionsprogramme<br>werden vom Land gefördert. Die Mittel<br>werden vom Land angefordert<br>(Einzahlungen) und an die Träger<br>weitergeleitet (Auszahlungen), bzw.<br>nach eventueller Rückzahlung der<br>Träger an das Land zurück gezahlt. | 913.595                         | 188.029                           | Investitionszuwendungen der<br>Förderrichtlinie des Landkreise<br>Nordwestmecklenburg im Bereich der<br>Kindertagesförderung (Landkreis Mio.)<br>-im HH-Jahr 2023 wurde die<br>verbliebene Restsumme komplett<br>ausgezahlt<br>-Programm ist abgeschlossen<br><br>Alle weiteren Investitionsprogramme<br>werden vom Land gefördert. Die Mittel<br>werden vom Land angefordert<br>(Einzahlungen) und an die Träger<br>weitergeleitet (Auszahlungen), bzw.<br>nach eventueller Rückzahlung der<br>Träger an das Land zurück gezahlt. | 0            |   |
| Auszahlungen   | -1.259.643  | 0              | -158.443             | 0            | -158.443       | -1.101.200                                  | Investitionszuwendungen der<br>Förderrichtlinie des Landkreise<br>Nordwestmecklenburg im Bereich der<br>Kindertagesförderung (Landkreis Mio.)<br>-im HH-Jahr 2023 wurde die<br>verbliebene Restsumme komplett<br>ausgezahlt<br>-Programm ist abgeschlossen<br><br>Alle weiteren Investitionsprogramme<br>werden vom Land gefördert. Die Mittel<br>werden vom Land angefordert<br>(Einzahlungen) und an die Träger<br>weitergeleitet (Auszahlungen), bzw.<br>nach eventueller Rückzahlung der<br>Träger an das Land zurück gezahlt. | -979.784                        | -280.216                          | Investitionszuwendungen der<br>Förderrichtlinie des Landkreise<br>Nordwestmecklenburg im Bereich der<br>Kindertagesförderung (Landkreis Mio.)<br>-im HH-Jahr 2023 wurde die<br>verbliebene Restsumme komplett<br>ausgezahlt<br>-Programm ist abgeschlossen<br><br>Alle weiteren Investitionsprogramme<br>werden vom Land gefördert. Die Mittel<br>werden vom Land angefordert<br>(Einzahlungen) und an die Träger<br>weitergeleitet (Auszahlungen), bzw.<br>nach eventueller Rückzahlung der<br>Träger an das Land zurück gezahlt. | -357         |   |
| 513610100001 : Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau<br>der Kita-Förderung | -158.019    | 0              | -158.443             | 0            | -158.443       | 424   |  | -66.189                         | -92.187                           |  | -357         |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| 513610100002 : Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschulkinder                        | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Einzahlungen   | 1.101.624   | 0              | 0                    | 0            | 0              | 1.101.624                                   |  | 0                               | 1.101.624                         |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -1.259.643  | 0              | -158.443             | 0            | -158.443       | -1.101.200                                  |  | 0                               | -1.260.000                        |  | -357         |   |
| TH.11 Fachdienst Jugend  | -158.019    | 0              | -158.443             | 0            | -158.443       | 424   |  | 0                               | -158.376                          |  | -357         |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -17.234     | -15.000        | 0                    | -4.900       | -19.900        | 2.666                                       |  | -10.261                         | -9.562                            |  | -2.589       |   |
| 534140100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen - Öffentlicher<br>Gesundheitsdienst      | -17.234     | -15.000        | 0                    | -4.900       | -19.900        | 2.666                                       |  | -10.261                         | -9.562                            |  | -2.589       |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -17.234     | -15.000        | 0                    | -4.900       | -19.900        | 2.666                                       |  | 0                               | -19.823                           |  | -2.589       |   |
| TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst  | -17.234     | -15.000        | 0                    | -4.900       | -19.900        | 2.666                                       |  | 0                               | -19.823                           |  | -2.589       |   |
| Einzahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für<br>Arbeitsuchende    | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |  | 0                               | 0                                 |  | 0            |   |
| Einzahlungen   | 5.530.428   | 5.530.400      | 0                    | 0            | 5.530.400      | 28  |  | 5.530.428                       | 0                                 |  | 0            |   |
| Auszahlungen   | -2.892.264  | -3.577.800     | -2.612.390           | 0            | -6.190.190     | 3.297.927                                   |  | -6.190.190                      | 1.725.000                         |  | -1.572.927   |   |
| 999 : Infrastrukturpauschale   | 2.638.165   | 1.952.600      | -2.612.390           | 0            | -659.790       | 3.297.955                                   |  | -659.762                        | 1.725.000                         |  | -1.572.927   |   |
| TH.14 Zentrale Finanzleistungen  | 2.638.165   | 1.952.600      | -2.612.390           | 0            | -659.790       | 3.297.955                                   |  | 0                               | 1.065.238                         |  | -1.572.927   |   |

Landkreis Nordwestmecklenburg

| in Euro (keine Dezimalstellen)       | IST<br>2023 | Ansatz<br>2023 | Erm.<br>aus<br>Vorj. | ÜPL<br>SOLLÜ | GesErm<br>2023 | Abw.<br>Ist Geb.<br>2023/<br>GesErm<br>2023 | Kommentar<br>zu Abw. IST/GesERM | Summe<br>Prognose<br>FD<br>2023 | Abw.<br>Ist /<br>Prognose<br>2023 | Kommentar<br>Abw. IST/Prognose | ErmÜ<br>2024 | Leistungsphase<br>(0 - Ansatz gestrichen<br>1-Planung<br>2-Ausschreibung<br>3-Baudurchführung<br>4-Maßnahme beendet) |
|--------------------------------------|-------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------|--|
| Einzahlungen                         | 1.099       | 0              | 0                    | 0            | 0              | 1.099                                       |                                 | 0                               | 1.099                             |                                | 0            |  |
| Auszahlungen                         | 0           | 0              | 0                    | 0            | 0              | 0   |                                 | 0                               | 0                                 |                                | 0            |  |
| Investitionsmaßnahmen ohne Zuordnung | 1.099       | 0              | 0                    | 0            | 0              | 1.099                                       |                                 | 0                               | 1.099                             |                                | 0            |  |
| Einzahlungen LK gesamt               | 15.405.600  | 46.585.100     | 39.671.674           | 153.098      | 86.409.873     | -71.004.273                                 |                                 | 0                               | 87.116.482                        |                                | 71.710.882   |  |
| Auszahlungen LK gesamt               | -22.564.197 | -51.827.900    | -68.118.044          | -792.068     | -              | 98.173.815                                  |                                 | 0                               | -                                 |                                | -96.108.741  |  |
| LK NWM                               | -7.158.597  | -5.242.800     | -28.446.369          | -638.970     | -              | 27.169.542                                  |                                 | 0                               | -                                 |                                | -            |  |







## 7 Anlagenübersicht



| Posten   | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1<br>bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2<br>GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |                       |                       |                                |                                | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge     |                                   |                                   |                                |   |  | Restbuchwerte                      |                                       | Kennzahlen  |   | Außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schrei-<br>bungen/ Auf-<br>lösungs-<br>beträge |      |
|--|--|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---|--|------------------------------------|---------------------------------------|---|---|--|------|
|  |  | Stand<br><br>zum<br>31.12.2022 <sup>1</sup>              | Zugänge<br>in<br>2023 | Abgänge<br>in<br>2023 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2023 | Stand<br><br>zum<br>31.12.2023 | aufgelau-<br>fene<br>Abschrei-<br>bungen zum<br>31.12.2022 | Zuschrei-<br>bungen<br>in<br>2023 | Abschrei-<br>bungen<br>in<br>2023 | Umbu-<br>chungen<br>in<br>2023 | aufgelau-<br>fene Ab-<br>schrei-<br>bungen<br>auf Abgänge | Abschrei-<br>bungen<br><br>zum<br>31.12.2023 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende 2023 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende<br>2022 | Durchschnitt-<br>licher Ab-<br>schrei-<br>bungssatz | Durchschnitt-<br>licher Rest-<br>buchwert |  |      |
|  |  |  |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   | v.H.                                      |  | v.H. |
|  |  | in €   |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   |   |  |      |
| Anlagenübersicht   |  |  |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   |   |  |      |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände  |  |  |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   |   |  |      |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                                    |  | 1.688.140,85   | 960.646,24            | 130.522,07            | 506.950,58                     | 3.025.215,60                   | 1.409.726,57   | 1.727,78                          | 403.107,81                        | 0,00                           | 121.538,52  | 1.689.568,08                                 | 1.335.647,52                       | 278.414,28                            | 13,32 %   | 44,15 %                                   | 0,00   |      |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen   |  | 10.559.839,00  | 1.458.075,64          | 139.148,15            | 422.199,23                     | 12.300.965,72                  | 4.452.987,14   | 0,00                              | 780.555,15                        | 0,00                           | 8.184,00  | 5.225.358,29                                 | 7.075.607,43                       | 6.106.851,86                          | 6,35 %  | 57,52 %                                   | 0,00   |      |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse   |  | 6.164.400,53   | 495,30                | 64.180,47             | 0,00                           | 6.100.715,36                   | 2.331.603,29   | 0,00                              | 486.156,76                        | 0,00                           | 2.648,00  | 2.815.112,05                                 | 3.285.603,31                       | 3.832.797,24                          | 7,97 %  | 53,86 %                                   | 0,00   |      |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert   |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |
| 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |  | 196.001.673,26   | 3.174.379,77          | 34.917,64             | -538.950,58                    | 198.602.184,81                 | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 198.602.184,81                     | 196.001.673,26                        | 0,00 %  | 100,00 %                                  | 0,00   |      |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände  |  | 214.414.053,64   | 5.593.596,95          | 368.768,33            | 390.199,23                     | 220.029.081,49                 | 8.194.317,00   | 1.727,78                          | 1.669.819,72                      | 0,00                           | 132.370,52  | 9.730.038,42                                 | 210.299.043,07                     | 206.219.736,64                        |   |   | 0,00   |      |
| 1.2 Sachanlagen  |  |  |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   |   |  |      |
| 1.2.1 Wald, Forsten  |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |  | 110.784,84   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 110.784,84                     | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 110.784,84                         | 110.784,84                            | 0,00 %  | 100,00 %                                  | 0,00   |      |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  |  | 107.909.308,23   | 722.089,46            | 17.053,36             | 12.020.980,57                  | 120.635.324,90                 | 35.763.088,08  | 0,26                              | 2.032.505,11                      | 0,00                           | 14.667,41   | 37.780.925,52                                | 82.854.399,38                      | 72.146.220,15                         | 1,68 %  | 68,68 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen  |  | 176.519.338,21   | 233.594,79            | 405.276,95            | 3.796.941,12                   | 180.144.597,17                 | 114.038.994,84   | 0,00                              | 4.303.528,75                      | 0,00                           | 360.002,17  | 117.982.521,42                               | 62.162.075,75                      | 62.480.343,37                         | 2,39 %  | 34,51 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden   |  | 33.259,58  | 0,00                  | 10.998,58             | 0,00                           | 22.261,00                      | 22.008,69  | 0,00                              | 1.250,32                          | 0,00                           | 10.994,58   | 12.264,43                                    | 9.996,57                           | 11.250,89                             | 5,62 %  | 44,91 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler  |  | 316.792,57   | 1.191,00              | 0,00                  | 0,00                           | 317.983,57                     | 3.644,50   | 0,00                              | 1.639,64                          | 0,00                           | 0,00  | 5.284,14                                     | 312.699,43                         | 313.148,07                            | 0,52 %  | 98,34 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   |  | 8.145.331,64   | 660.720,02            | 963.416,30            | 337.184,81                     | 8.179.820,17                   | 5.044.161,37   | 0,00                              | 562.758,02                        | 0,00                           | 856.234,25  | 4.750.685,14                                 | 3.429.135,03                       | 3.101.170,27                          | 6,88 %  | 41,92 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung   |  | 9.154.517,16   | 1.680.886,10          | 553.564,95            | 14.919,69                      | 10.296.758,00                  | 4.642.617,45   | 0,00                              | 766.889,44                        | 0,00                           | 356.317,78  | 5.053.189,11                                 | 5.243.568,89                       | 4.511.899,71                          | 7,45 %  | 50,92 %                                   | 0,00   |      |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere   |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau  |  | 27.402.625,48  | 10.757.784,86         | 98.483,28             | -16.560.225,42                 | 21.501.701,64                  | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 21.501.701,64                      | 27.402.625,48                         | 0,00 %  | 100,00 %                                  | 0,00   |      |
| Summe Sachanlagen  |  | 329.591.957,71   | 14.056.266,23         | 2.048.793,42          | -390.199,23                    | 341.209.231,29                 | 159.514.514,93   | 0,26                              | 7.668.571,28                      | 0,00                           | 1.598.216,19  | 165.584.869,76                               | 175.624.361,53                     | 170.077.442,78                        |   |   | 0,00   |      |
| 1.3 Finanzanlagen  |  |  |                       |                       |                                |                                |  |                                   |                                   |                                |   |  |                                    |                                       |   |   |  |      |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen   |  | 4.984.505,61   | 0,00                  | 79.840,36             | 0,00                           | 4.904.665,25                   | 495.620,26   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 495.620,26                                   | 4.409.044,99                       | 4.488.885,35                          | 0,00 %  | 89,89 %                                   | 0,00   |      |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen   |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |
| 1.3.3 Beteiligungen  |  | 3.750,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 3.750,00                       | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 3.750,00                           | 3.750,00                              | 0,00 %  | 100,00 %                                  | 0,00   |      |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |
| 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |  | 3.669.522,48   | 55.100,00             | 0,00                  | 0,00                           | 3.724.622,48                   | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 3.724.622,48                       | 3.669.522,48                          | 0,00 %  | 100,00 %                                  | 0,00   |      |
| 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                           | 0,00   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00  | 0,00   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00 %  | 0,00 %                                    | 0,00   |      |

| Posten  |  | Art<br>(gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1<br>bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2<br>GemHVO-Doppik) | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge |               |               |                        | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |  |                           |                           |                        |   | Restbuchwerte       |                                    | Kennzahlen                            |   | Außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schrei-<br>bungen/ Auf-<br>lösungs-<br>beträge |   |
|---|--|--|--|---------------|---------------|------------------------|--|--|---------------------------|---------------------------|------------------------|---|---------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---|--|---|
|   |  |  | Stand  | Zugänge<br>in | Abgänge<br>in | Umbu-<br>chungen<br>in | Stand  | aufgelau-<br>fene<br>Abschrei-<br>bungen zum | Zuschrei-<br>bungen<br>in | Abschrei-<br>bungen<br>in | Umbu-<br>chungen<br>in | aufgelau-<br>fene Ab-<br>schrei-<br>bungen<br>auf Abgänge | Abschrei-<br>bungen | Restbuch-<br>werte<br>am Ende 2023 | Restbuch-<br>werte<br>am Ende<br>2022 | Durchschnitt-<br>licher Ab-<br>schrei-<br>bungssatz |  | Durchschnitt-<br>licher Rest-<br>buchwert |
|   |  |  | zum<br>31.12.2022 <sup>1</sup>                           | 2023          | 2023          | 2023                   | zum<br>31.12.2023                                      | zum<br>31.12.2022                            | 2023                      | 2023                      | 2023                   | zum<br>31.12.2023   |                     |                                    | v.H.                                  | v.H.  |  |   |
|   |  |  | in €   |               |               |                        |  |  |                           |                           |                        |   |                     |                                    |                                       |   |  |   |
| 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  |  |  | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | 0,00                | 0,00                               | 0,00 %                                | 0,00 %  | 0,00   |   |
| 1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen |  |  | 12.071.326,22  | 881.213,79    | 818.320,17    | 0,00                   | 12.134.219,84  | 0,00   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | 12.134.219,84       | 12.071.326,22                      | 0,00 %                                | 100,00 %  | 0,00   |   |
| 1.3.9 Sonstige Ausleihungen   |  |  | 3.968,75   | 0,00          | 0,00          | 0,00                   | 3.968,75   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | 3.968,75            | 3.968,75                           | 0,00 %                                | 100,00 %  | 0,00   |   |
| Summe Finanzanlagen   |  |  | 20.733.073,06  | 936.313,79    | 898.160,53    | 0,00                   | 20.771.226,32  | 495.620,26                                   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | 495.620,26          | 20.275.606,06                      | 20.237.452,80                         |   | 0,00   |   |
| Summe Anlagevermögen  |  |  | 564.739.084,41   | 20.586.176,97 | 3.315.722,28  | 0,00                   | 582.009.539,10   | 168.204.452,19                               | 1.728,04                  | 9.338.391,00              | 0,00                   | 1.730.586,71  | 175.810.528,44      | 406.199.010,66                     | 396.534.632,22                        |   | 0,00   |   |
| Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen  |  |  |  |               |               |                        |  |  |                           |                           |                        |   |                     |                                    |                                       |   |  |   |
| 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen  |  |  | 87.855.768,20  | 421.022,13    | 338.472,87    | 12.330.002,57          | 100.268.320,03   | -39.027.148,06                               | 0,00                      | -4.008.950,12             | 0,00                   | -179.710,95   | -42.856.387,23      | -57.411.932,80                     | -48.828.620,14                        | -4,00 %   | -57,26 %   | -206,79                                   |
| 2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                  |  |  | 11.961,75  | 0,00          | 0,00          | 0,00                   | 11.961,75  | -3.309,48                                    | 0,00                      | -334,70                   | 0,00                   | 0,00  | -3.644,18           | -8.317,57                          | -8.652,27                             | -2,80 %   | -69,53 %   | 0,00                                      |
| 2.1.3 Zuwendungen aus Anzahlungen   |  |  | 187.161.276,29   | 7.662.784,57  | 211.032,88    | -12.330.002,57         | 182.283.025,41   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | -182.283.025,41     | -187.161.276,29                    | 0,00 %                                | -100,00 %   | 0,00   |   |
| 2.1.4 Beiträge aus Anzahlungen  |  |  | 0,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                   | 0,00  | 0,00                | 0,00                               | 0,00 %                                | 0,00 %  | 0,00   |   |
| Summe Sonderposten zum Anlagevermögen   |  |  | 275.029.006,24   | 8.083.806,70  | 549.505,75    | 0,00                   | 282.563.307,19   | -39.030.457,54                               | 0,00                      | -4.009.284,82             | 0,00                   | -179.710,95   | -42.860.031,41      | -239.703.275,78                    | -235.998.548,70                       |   |  | -206,79                                   |

<sup>1</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.



## 8 Forderungsübersicht



| Forderungsübersicht |   |   |                                      |                             |               |   |                                |                                |
|---------------------|---|---|--------------------------------------|-----------------------------|---------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Nr.                 | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)   | Forderungen zum Ende des Haushaltjahres |                                      |                             |               | kumulierte<br>sonstige<br>Wertberichtigun-<br>gen<br>zum Ende<br>2023 | Bilanzwert<br>zum Ende<br>2023 | Bilanzwert<br>zum Ende<br>2022 |
|                     |   | davon mit einer Restlaufzeit            |                                      |                             | Nominalwert   |   |                                |                                |
|                     |   | bis zu einem<br>Jahr                    | von über einem<br>bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf<br>Jahren |               |   |                                |                                |
|                     |   |   |                                      |                             |               |   |                                |                                |
| 2.2.1               | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen  | 7.248.452,81                            | 91.568,01                            | 11.219,75                   | 7.351.240,57  | 5.147.118,62  | 2.204.121,95                   | 1.481.505,29                   |
|                     | darunter:   |   |                                      |                             |               |   |                                |                                |
|                     | a) Gebührenforderungen  | 663.128,55                              | 2.503,80                             | 0,00                        | 665.632,35    | 175.816,53  | 489.815,82                     | 355.855,30                     |
|                     | b) Beitragsforderungen  | 21.266,64                               | 0,00                                 | 0,00                        | 21.266,64     | 4.557,84  | 16.708,80                      | 26.604,97                      |
|                     | c) Steuerforderungen  | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
|                     | darunter:   |   |                                      |                             |               |   |                                |                                |
|                     | aa) Grundsteuer   | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
|                     | bb) Gewerbesteuer   | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
|                     | cc) Sonstige  | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
|                     | d) Forderungen aus Transferleistungen   | 5.865.343,76                            | 70.570,30                            | 10.582,92                   | 5.946.496,98  | 4.785.505,56  | 1.160.991,42                   | 601.724,04                     |
|                     | e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen   | 698.713,86                              | 18.493,91                            | 636,83                      | 717.844,60    | 181.238,69  | 536.605,91                     | 497.320,98                     |
| 2.2.2               | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 5.759.897,04                            | 1.990,85                             | 1.350,00                    | 5.763.237,89  | 86.447,50   | 5.676.790,39                   | 6.249.767,15                   |
| 2.2.3               | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
| 2.2.4               | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |
| 2.2.5               | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 1.528.593,80                            | 0,00                                 | 0,00                        | 1.528.593,80  | 0,00  | 1.528.593,80                   | 133.361,51                     |
| 2.2.6               | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:   | 17.445.788,45                           | 24.307,53                            | 3.562,38                    | 17.473.658,36 | 111.566,93  | 17.362.091,43                  | 16.300.222,97                  |
|                     | darunter:   |   |                                      |                             |               |   |                                |                                |
| 2.2.6.1             | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand   | 0,00                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                           |

|            |   |                      |                   |                  |                      |                     |                      |                      |
|------------|---|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2.2.6.2    | Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 17.445.788,45        | 24.307,53         | 3.562,38         | 17.473.658,36        | 111.566,93          | 17.362.091,43        | 16.300.222,97        |
| 2.2.7      | Sonstige Vermögensgegenstände                                 | 2.536.717,17         | 24.512,52         | 0,00             | 2.561.229,69         | 2.056.525,47        | 504.704,22           | 288.897,51           |
| <b>2.2</b> | <b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>    | <b>34.519.449,27</b> | <b>142.378,91</b> | <b>16.132,13</b> | <b>34.677.960,31</b> | <b>7.401.658,52</b> | <b>27.276.301,79</b> | <b>24.453.754,43</b> |





## 9 Verbindlichkeitenübersicht



| Verbindlichkeitenübersicht |   |   |   |                             |  |   |
|----------------------------|---|---|---|-----------------------------|--|---|
| Nr.                        | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)   | Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023<br>mit einer Restlaufzeit |   |                             | Stand zum<br>31. Dezember 2023<br>(Bilanzwert) | Stand zum<br>31. Dezember<br>2022<br>(Bilanzwert) |
|                            |   | bis zu einem<br>Jahr  | von über einem<br>bis zu fünf<br>Jahren | von mehr als<br>fünf Jahren |  |   |
|                            |   | in €  |   |                             |  |   |
| 4.1                        | Anleihen  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.2                        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:  | 2.972.217,11  | 10.066.904,03                           | 37.802.941,32               | 50.842.062,46                                  | 41.061.773,57                                     |
| 4.2.1                      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 2.972.217,11  | 10.066.904,03                           | 37.802.941,32               | 50.842.062,46                                  | 41.061.773,57                                     |
| 4.2.2                      | Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.3                        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.4                        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen  | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.5                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 3.989.072,81  | 0,00                                    | 0,00                        | 3.989.072,81                                   | 4.377.115,06                                      |
| 4.6                        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 1.930.299,78  | -2.460,01                               | 0,00                        | 1.927.839,77                                   | 4.697.695,25                                      |
| 4.7                        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen   | 287.231,63  | 0,00                                    | 0,00                        | 287.231,63                                     | 27.352,45   |
| 4.8                        | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.9                        | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 49.894,76   | 0,00                                    | 0,00                        | 49.894,76                                      | 51.845,64   |
| 4.10                       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:   | 5.799.478,82  | 1.333.667,12                            | 902.821,50                  | 8.035.967,44                                   | 8.119.589,01                                      |
| 4.10.1                     | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand   | 0,00  | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00   | 0,00  |
| 4.10.2                     | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 5.799.478,82  | 1.333.667,12                            | 902.821,50                  | 8.035.967,44                                   | 8.119.589,01                                      |
| 4.11                       | Sonstige Verbindlichkeiten  | 1.352.154,98  | 0,00                                    | 0,00                        | 1.352.154,98                                   | 2.458.822,85                                      |
| 4                          | Summe der Verbindlichkeiten   | 16.380.349,89   | 11.398.111,14                           | 38.705.762,82               | 66.484.223,85                                  | 60.794.193,83                                     |





## 10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen



| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen |  |                |                  |   |
|---|--|----------------|------------------|---|
| Nr.   | Bezeichnung  | Ansatz<br>2023 | Ergebnis<br>2023 | Übertragene Ansätze<br>nach § 15<br>GemHVO-Doppik |
|   |  | in €           |                  |   |
| 1.  | Aufwandsermächtigungen   |                |                  |   |
|   | Verwaltungssteuerung 01  | 14.121.900     | 15.516.742,39    | 31.595,69   |
|   | Fachdienst Infrastruktur 02  | 16.108.800     | 13.959.532,22    | 1.196.006,34                                      |
|   | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03                                   | 5.067.000      | 5.059.749,51     | 0,00  |
|   | Bevölkerungsschutz 04  | 11.643.000     | 3.142.225,51     | 8.714.169,85                                      |
|   | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05                               | 1.970.700      | 1.728.160,93     | 0,00  |
|   | Fachdienst Bauordnung und Planung 06   | 2.991.400      | 3.103.084,87     | 2.304,00  |
|   | Fachdienst Kataster und Vermessung 07  | 3.898.100      | 3.578.070,31     | 25.287,50   |
|   | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08   | 19.362.500     | 22.470.010,38    | 374.665,10  |
|   | Fachdienst Bildung und Kultur 09   | 37.775.300     | 35.087.905,62    | 3.044.051,79                                      |
|   | Fachdienst Soziales 10   | 103.509.500    | 103.728.841,43   | 177.315,14  |
|   | Fachdienst Jugend 11   | 127.027.200    | 127.548.382,16   | 22.206,58   |
|   | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12   | 3.589.500      | 3.407.092,38     | 0,00  |
|   | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für<br>Arbeitsuchende 13 | 32.146.200     | 30.946.756,80    | 0,00  |
|   | Zentrale Finanzleistungen 14   | 3.260.000      | 3.003.769,93     | 29.269,18   |
|   | Summe Aufwandsermächtigungen   | 382.471.100    | 372.280.324,44   | 13.616.871,17                                     |
| 2.  | Auszahlungsermächtigungen  |                |                  |   |
| 2.1   | laufende Auszahlungen  |                |                  |   |
|   | Verwaltungssteuerung 01  | 13.828.200     | 14.694.516,74    | 374.839,01  |
|   | Fachdienst Infrastruktur 02  | 10.646.700     | 9.139.690,50     | 1.206.484,90                                      |
|   | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03                                   | 4.831.100      | 4.820.289,76     | 0,00  |
|   | Bevölkerungsschutz 04  | 10.984.900     | 2.488.535,26     | 8.714.169,85                                      |
|   | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05                               | 1.866.000      | 1.620.549,64     | 0,00  |
|   | Fachdienst Bauordnung und Planung 06   | 2.949.700      | 3.052.303,66     | 274.338,29  |
|   | Fachdienst Kataster und Vermessung 07  | 3.835.200      | 3.549.207,70     | 26.074,00   |
|   | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08   | 17.728.700     | 14.928.783,39    | 848.725,16  |
|   | Fachdienst Bildung und Kultur 09   | 35.468.700     | 32.915.404,18    | 4.066.682,20                                      |
|   | Fachdienst Soziales 10   | 103.592.100    | 106.102.351,30   | 220.161,82  |
|   | Fachdienst Jugend 11   | 126.344.900    | 126.161.383,18   | 1.943.806,58                                      |
|   | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12   | 3.474.000      | 3.347.864,99     | 0,00  |
|   | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für<br>Arbeitsuchende 13 | 32.058.300     | 30.431.774,77    | 192.956,97  |
|   | Zentrale Finanzleistungen 14   | 2.850.200      | 2.714.811,23     | 44.696,50   |
|   | Summe laufende Auszahlungen  | 370.458.700    | 355.967.466,30   | 17.912.935,28                                     |

|            |   |                   |                      |                      |
|------------|---|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2.2</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                       |                   |                      |                      |
|            | Verwaltungssteuerung 01   | 35.000            | 291.916,98           | 13.362,51            |
|            | Fachdienst Infrastruktur 02   | 3.708.000         | 5.378.987,09         | 10.745.774,21        |
|            | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03                                | 0                 | 7.207,75             | 0,00                 |
|            | Bevölkerungsschutz 04   | 1.114.000         | 1.199.600,64         | 3.959.806,20         |
|            | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05                            | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Bauordnung und Planung 06  | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Kataster und Vermessung 07   | 46.500            | 51.781,15            | 11.896,40            |
|            | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08  | 39.466.300        | 4.104.854,84         | 67.302.882,50        |
|            | Fachdienst Bildung und Kultur 09  | 3.865.300         | 7.210.246,91         | 12.411.858,71        |
|            | Fachdienst Soziales 10  | 0                 | 150.460,03           | 87.288,33            |
|            | Fachdienst Jugend 11  | 0                 | 1.259.643,47         | 357,00               |
|            | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12  | 15.000            | 17.234,17            | 2.588,85             |
|            | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13 | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Zentrale Finanzleistungen 14  | 3.577.800         | 2.892.263,87         | 1.572.926,57         |
|            | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>51.827.900</b> | <b>22.564.196,90</b> | <b>96.108.741,28</b> |
| <b>3.</b>  | <b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    |                   |                      |                      |
|            | Verwaltungssteuerung 01   | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Infrastruktur 02   | 881.600           | 624.656,60           | 0,00                 |
|            | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03                                | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Bevölkerungsschutz 04   | 737.000           | 574.095,98           | 0,00                 |
|            | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05                            | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Bauordnung und Planung 06  | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Kataster und Vermessung 07   | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08  | 39.436.100        | 5.863.400,80         | 67.919.990,61        |
|            | Fachdienst Bildung und Kultur 09  | 0                 | 1.711.394,19         | 3.790.891,59         |
|            | Fachdienst Soziales 10  | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Fachdienst Jugend 11  | 0                 | 1.101.624,02         | 0,00                 |
|            | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12  | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13 | 0                 | 0,00                 | 0,00                 |
|            | Zentrale Finanzleistungen 14  | 5.530.400         | 5.530.428,46         | 0,00                 |
|            | <b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>46.585.100</b> | <b>15.405.600,05</b> | <b>71.710.882,20</b> |



|           |  | genehmigte<br>Festsetzung<br>2023 | davon im 2023<br>in Anspruch genom-<br>men | fortgeltende Ansätze<br>nach § 52 Abs. 3<br>KV M-V |
|-----------|--|-----------------------------------|--|--|
|           |  | in €                              |  |  |
|           |  |                                   |  |  |
| <b>4.</b> | <b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>                  |                                   |  |  |
|           | Verwaltungssteuerung 01  | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Infrastruktur 02  | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03                                   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Bevölkerungsschutz 04  | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05                               | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Bauordnung und Planung 06   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Kataster und Vermessung 07  | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Bildung und Kultur 09   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Soziales 10   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Jugend 11   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12   | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für<br>Arbeitsuchende 13 | 0                                 | 0,00                                       | 0,00   |
|           | Zentrale Finanzleistungen 14   | 3.517.800                         | -12.642.100,00                             | 3.517.800,00                                       |
|           | <b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>            | <b>3.517.800</b>                  | <b>-12.642.100,00</b>                      | <b>3.517.800,00</b>                                |

| Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)        | Gesamtbetrag      | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre |
|---|-------------------|--|--|--|--|
| <b>LK NWM</b>   | <b>14.809.000</b> | <b>6.424.000</b>                       | <b>6.635.000</b>                               | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                   |
| <b>im Haushaltsjahr 2022</b>  | <b>2.325.000</b>  | <b>575.000</b>                         | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                   |
| PRM.015710500004 : Breitbandausbau Wismar                             | 1.975.000         | 450.000                                | 0  | 0  | 0  |
| PRM.402810200003 : Haussanierung Schweriner Str., Dorf Mecklenburg    | 150.000           | 75.000                                 | 0  | 0  | 0  |
| PRM.65542010099037 : Hof- und Geländebefestigung mit Entwässerung KSM | 200.000           | 50.000                                 | 0  | 0  | 0  |
| <b>im Haushaltsjahr 2023</b>  | <b>12.484.000</b> | <b>5.849.000</b>                       | <b>6.635.000</b>                               | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                   |
| PRM.402210170006 : Sanierung Turnhalle ÜFZ Sehen Neukloster           | 260.000           | 60.000                                 | 200.000  | 0  | 0  |
| PRM.65542010001111 : K 01 Lüdersdorf-Selmsdorf Deckensanierung        | 760.000           | 760.000                                | 0  | 0  | 0  |
| PRM.65542010006047 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 2. BA             | 1.380.000         | 1.380.000                              | 0  | 0  | 0  |
| PRM.655420100080001 : K 08 Brückensanierung                           | 35.000            | 20.000                                 | 15.000   | 0  | 0  |
| PRM.65542010013088 : K 13, Neubau Rankendorf-K 14                     | 1.900.000         | 900.000                                | 1.000.000                                      | 0  | 0  |
| PRM.65542010017100 : K 17 Ersatzneubau Brücke bei Börzow              | 1.480.500         | 320.500                                | 1.160.000                                      | 0  | 0  |
| PRM.65542010018014 : K 18 Ausbau OL Warnow                            | 2.700.000         | 700.000                                | 2.000.000                                      | 0  | 0  |
| PRM.65542010025067 : K 25 Ersatzneubau Brücke Badow                   | 1.718.500         | 708.500                                | 1.010.000                                      | 0  | 0  |
| PRM.65542010046092 : K 46, Neubau Klein Trebbow - B106                | 2.250.000         | 1.000.000                              | 1.250.000                                      | 0  | 0  |