

# LANDKREIS ROSTOCK



Jahresabschluss

2022

## **Inhaltsverzeichnis**

- Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2022 des Landkreises Rostock
  
- Beschlüsse Kreistag Landkreis Rostock
  - Beschluss-Nr. VIII-160-10-2026 Feststellung des Jahresabschlusses 2022
  - Beschluss-Nr. VIII-161-10-2026 Entlastung des Landrates
  
- Prüfvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses des Landkreises Rostock zum Jahresabschluss 31.12.2022
  
- Jahresabschluss 2022 des Landkreises Rostock mit Anlagen

**Landkreis Rostock**  
**Der Landrat**

Amt für Finanzen und Controlling  
SG Haushalt und Controlling



**Öffentliche Bekanntmachung**

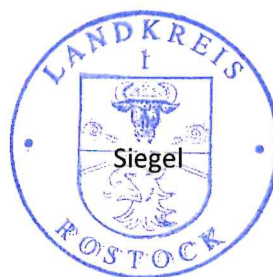
Feststellung des Jahresabschlusses 2022 und Entlastung des  
Landrates für das Haushaltsjahr 2022 für den Landkreis Rostock

Der Kreistag hat am 25.02.2026 die Feststellung des Jahresabschlusses 2022 des Landkreises Rostock mit Beschluss-Nr. VIII-160-10-2026 beschlossen. Weiterhin wurde die Entlastung des Landrates für den Jahresabschluss 2022 mit Beschluss-Nr. VIII-161-10-2026 auf der Grundlage eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes durch das Rechnungsprüfungsamt und des Rechnungsprüfungsausschusses beschlossen.

Der Jahresabschluss 2022 des Landkreises Rostock (Jahresrechnung 2022, Bilanz mit Anlagen, der Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und der abschließende Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses vom 21.01.2026) wird gem. § 120 Abs. 1 in Verbindung mit § 60 Abs. 6 der Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Internetseite [www.landkreis-rostock.de](http://www.landkreis-rostock.de) veröffentlicht.

**Sebastian Constien**

Güstrow, 25.03.2026





**Kreistag Landkreis Rostock**  
**Der Präsident**

**Beschluss**  
aus der  
Sitzung des Kreistages  
vom 25.02.2026

---

**Feststellung des Jahresabschlusses 2022 des Landkreises Rostock gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V**

**Beschlussfassung:**

**VIII-160-10-2026**

Der Kreistag des Landkreises Rostock beschließt die Feststellung des Jahresabschlusses 2022 des Landkreises Rostock.



**Kreistag Landkreis Rostock**  
**Der Präsident**

**Beschluss**  
aus der  
Sitzung des Kreistages  
vom 25.02.2026

---

**Entlastung des Landrates für den Jahresabschluss 2022 gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 der  
Kommunalverfassung M-V**

**Beschlussfassung:**

**VIII-161-10-2026**

Der Kreistag des Landkreises Rostock beschließt die Entlastung des Landrates für den Jahresabschluss 2022 des Landkreises Rostock.

## **Abschließender Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses des Landkreises Rostock zum Jahresabschluss 31.12.2022**

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetzes M -V (KPG M -V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Landkreises Rostock. Hierzu hat er sich gemäß § 1 Abs. 4 Satz 2 KPG M-V des Rechnungsprüfungsamtes bedient.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 erfolgte durch das Rechnungsprüfungsamt in umfangreichen Stichproben zu den verschiedensten Prüfgebieten entsprechend festgelegter Wesentlichkeitsgrenzen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss befasste sich auf mehreren Sitzungen im Zeitraum vom 07.07.2025 bis 12.11.2025 mit den Ergebnissen des Jahresabschlusses 2022 sowie den dazu vom Rechnungsprüfungsamt vorgelegten Prüfergebnissen. Abschließend wurde der vom Rechnungsprüfungsamt erarbeitete Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 durch den Ausschuss am 21.01.2026 beraten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit des Rechnungsprüfungsamtes den Zweck der Prüfung eines Jahresabschlusses erfüllt. Auf dieser Grundlage wird festgestellt, dass der Jahresabschluss 2022 mit den dazugehörigen Anlagen den Vorschriften der §§ 43ff. der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik M-V in Verbindung mit § 60 der Kommunalverfassung M-V sowie den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Wesentlichkeitsgrenze ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises Rostock zum 31.12.2022 vermittelt.

Im Ergebnis seiner Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Landkreises Rostock festgestellt:

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2022	926.497.053,54 €
Die Eigenkapitalquote 1 beträgt zum 31.12.2022	19,0 %
Die Verschuldungsquote beträgt zum 31.12.2022 (mit Rückstellungen sowie kurz- und langfristige Verbindlichkeiten)	32,5 %

Die Forderungen zum 31.12.2022 betragen 312.068.962,54 € und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 256.504.780,44 € (Bilanzierung Breitband).

Bei den kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 ist gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 191.566.247,86 € auf insgesamt 275.525.181,81 € festzustellen (wesentlicher Grund: Bilanzierung Breitband).

Die liquiden Mittel des Landkreises Rostock erhöhten sich zum 31.12.2022 um 34.583.681,71 € auf insgesamt 62.269.633,18 €.

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt vor Veränderung der Rücklagen mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 27.298.353,35 € ab. Gegenüber den Gesamtermächtigungen lag (vor Veränderung der Rücklagen) eine Verbesserung um 34.891.541,53 € vor. Die Gesamtermächtigungen für 2022 wiesen einen Fehlbetrag in Höhe von -7.593.188,18 € aus.

Zum 31.12.2022 weist der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in der Finanzrechnung einen Überschuss in Höhe von 42.238.130,78 € aus. Das entspricht einer Verbesserung in Höhe von 42.720.374,20 € gegenüber der Gesamtermächtigung.

Der mit der Nachtragshaushaltssatzung 2022 in § 4 festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Höhe von 46.100.000,00 € musste im Haushaltsjahr 2022 zu keiner Zeit in Anspruch genommen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 ergab keine wesentlichen Feststellungen. Die Prüfungsfeststellungen, die nicht wesentlich sind, finden ihren Niederschlag in den internen Prüferaufzeichnungen des Rechnungsprüfungsamtes. Diese Feststellungen wurden im Rechnungsprüfungsausschuss behandelt, mit dem Amt für Finanzen und Controlling ausgewertet und zur weiteren Verarbeitung im anstehenden Jahresabschluss 2023 übergeben.

Das Rechnungsprüfungsamt hat auf der Grundlage seiner Prüfungsfeststellungen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss teilt die Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes und schließt sich der Beurteilung an.

### **Der Rechnungsprüfungsausschuss erteilt einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.**

#### **Beschlussempfehlung für den Kreistag:**

Auf der Grundlage der Prüfungsergebnisse, zusammengefasst im Bericht zur Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Landkreises Rostock vom 08.12.2025, empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss dem Kreistag, den geprüften Jahresabschluss 2022 des Landkreises Rostock festzustellen.

Gleichzeitig empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss dem Kreistag, den Landrat für das Haushaltsjahr 2022 zu entlasten.

Bad Doberan, den 21.01.2026



Kathrin Lange

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses des Kreistages des Landkreises Rostock



# LANDKREIS ROSTOCK



Jahresabschluss

2022

# Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

## Inhaltsverzeichnis

1. Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO-Doppik)
2. Finanzrechnung (§ 45 GemHVO-Doppik)
3. Übersicht über die Teilrechnungen (§ 46 GemHVO-Doppik)
4. Bilanz (§ 47 GemHVO-Doppik)
5. Anhang (§ 48 GemHVO-Doppik)

### Anlagen zum Jahresabschluss

- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung (§ 48 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik)
- Anlagenübersicht (§ 50 GemHVO-Doppik)
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO-Doppik)
- Verbindlichkeitsübersicht (§ 52 GemHVO-Doppik)
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO-Doppik)
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (§ 53 GemHVO-Doppik)
- Übersicht über die über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen
- Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr (§ 48 Absatz 2 Satz 1 GemHVO-Doppik)
- Investitionsrechnung

# **Ergebnisrechnung**

(§ 44 GemHVO-Doppik)

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	8.474.105,97	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.283.709,92	0,00	339.283.709,92	282.664.610,81	-56.619.099,11	256.129.270,23	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	118.752.500,00	0,00	118.752.500,00	111.423.916,21	-7.328.583,79	91.189.409,12	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.670.781,82	0,00	9.670.781,82	9.218.256,36	-452.525,46	9.713.975,97	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	606.757,91	42.457,91	529.899,18	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.233.593,04	0,00	36.233.593,04	41.680.909,19	5.447.316,15	32.927.161,29	0,00	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	46.449,72	46.449,72	46.373,74	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.378.066,01	0,00	5.378.066,01	7.180.357,54	1.802.291,53	7.256.093,56	0,00	451, 46, 491
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>0,00</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>461.302.596,19</b>	<b>-57.061.454,60</b>	<b>406.266.289,06</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	72.369.311,09	79.596,02	72.448.907,11	71.124.550,88	-1.324.356,23	68.902.416,50	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	753.070,46	0,00	753.070,46	753.070,46	0,00	547.825,17	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.184.164,46	2.397.943,28	58.582.107,74	51.934.199,21	-6.647.908,53	44.040.532,36	4.463.318,23	52
14	- Abschreibungen	61.981.400,00	0,00	61.981.400,00	9.935.279,66	-52.046.120,34	8.951.047,21	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	136.190.222,15	73.485,71	136.263.707,86	123.603.220,01	-12.660.487,85	116.894.411,11	6.034.849,34	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	171.426.935,92	20.000,00	171.446.935,92	153.373.523,06	-18.073.412,86	148.714.580,33	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	670.939,68	0,00	670.939,68	670.939,68	0,00	638.669,21	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.765.692,09	44.478,11	23.810.170,20	22.609.459,88	-1.200.710,32	20.763.436,64	130.967,77	56, 591
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>523.341.735,85</b>	<b>2.615.503,12</b>	<b>525.957.238,97</b>	<b>434.004.242,84</b>	<b>-91.952.996,13</b>	<b>409.452.918,53</b>	<b>10.629.135,34</b>	
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-4.977.685,06</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.593.188,18</b>	<b>27.298.353,35</b>	<b>34.891.541,53</b>	<b>-3.186.629,47</b>	<b>-10.629.135,34</b>	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	9.014,94	0,00	9.014,94	9.014,94	0,00	14,40	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	244.178,43	244.178,43	3.186.643,87	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-4.986.700,00</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.602.203,12</b>	<b>27.533.516,84</b>	<b>35.135.719,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.629.135,34</b>	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				68.394.843,26				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				95.928.360,10				

# **Finanzrechnung**

(§ 45 GemHVO-Doppik)

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	8.474.105,97	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	280.819.882,18	0,00	280.819.882,18	281.455.346,49	635.464,31	163.867.900,65	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	122.538.800,00	0,00	122.538.800,00	121.189.505,85	-1.349.294,15	186.106.455,07	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.626.692,71	0,00	9.626.692,71	9.295.815,30	-330.877,41	8.961.148,87	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	706.885,57	142.585,57	531.513,52	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.886.635,52	0,00	36.886.635,52	39.838.581,24	2.951.945,72	30.473.476,41	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	46.382,52	46.382,52	47.333,10	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.253.399,66	0,00	5.253.399,66	6.648.656,90	1.395.257,24	5.386.240,41	0,00	651, 66
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>464.170.810,07</b>	<b>0,00</b>	<b>464.170.810,07</b>	<b>467.662.512,32</b>	<b>3.491.702,25</b>	<b>403.848.174,00</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	71.478.676,59	81.292,71	71.559.969,30	69.924.087,03	-1.635.882,27	67.138.072,12	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	1.424.255,32	0,00	1.424.255,32	1.424.255,32	0,00	1.365.381,96	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.617.240,58	2.688.001,55	58.305.242,13	51.785.144,73	-6.520.097,40	43.897.926,26	4.610.143,12	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	137.754.687,63	39.448,12	137.794.135,75	124.236.354,88	-13.557.780,87	117.162.765,95	6.034.849,34	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	173.411.658,42	20.000,00	173.431.658,42	157.996.796,83	-15.434.861,59	150.451.014,43	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	732.454,70	5.078,47	737.533,17	671.367,60	-66.165,57	637.511,07	3.802,56	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.355.781,29	44.478,11	21.400.259,40	19.386.375,15	-2.013.884,25	17.105.134,08	131.743,97	76
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>461.774.754,53</b>	<b>2.878.298,96</b>	<b>464.653.053,49</b>	<b>425.424.381,54</b>	<b>-39.228.671,95</b>	<b>397.757.805,87</b>	<b>10.780.538,99</b>	
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>2.396.055,54</b>	<b>-2.878.298,96</b>	<b>-482.243,42</b>	<b>42.238.130,78</b>	<b>42.720.374,20</b>	<b>6.090.368,13</b>	<b>-10.780.538,99</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.901.122,36	220.426.394,12	236.327.516,48	67.032.901,89	-169.294.614,59	37.658.681,25	169.125.785,35	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	16.946,27	0,00	16.946,27	38.846,44	21.900,17	166.298,08	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.400,00	0,00	75.400,00	74.233,40	-1.166,60	68.895,11	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>15.993.468,63</b>	<b>220.426.394,12</b>	<b>236.419.862,75</b>	<b>67.145.981,73</b>	<b>-169.273.881,02</b>	<b>37.893.874,44</b>	<b>169.125.785,35</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	19.436.107,10	246.560.855,35	265.996.962,45	76.824.945,44	-189.172.017,01	39.473.999,75	187.734.684,53	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	137.500,00	0,00	137.500,00	118.504,04	-18.995,96	70.950,26	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	91.917,07	0,00	91.917,07	91.917,07	0,00	67.576,24	0,00	788-789
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>19.665.524,17</b>	<b>246.560.855,35</b>	<b>266.226.379,52</b>	<b>77.035.366,55</b>	<b>-189.191.012,97</b>	<b>39.612.526,25</b>	<b>187.734.684,53</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-3.672.055,54</b>	<b>-26.134.461,23</b>	<b>-29.806.516,77</b>	<b>-9.889.384,82</b>	<b>19.917.131,95</b>	<b>-1.718.651,81</b>	<b>-18.608.899,18</b>	
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>-1.276.000,00</b>	<b>-29.012.760,19</b>	<b>-30.288.760,19</b>	<b>32.348.745,96</b>	<b>62.637.506,15</b>	<b>4.371.716,32</b>	<b>-29.389.438,17</b>	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.957.300,00	9.335.600,00	12.292.900,00	10.234.600,00	-2.058.300,00	16.478.347,49	2.058.100,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.407.400,00	0,00	7.407.400,00	7.319.538,14	-87.861,86	6.691.747,37	0,00	79100000- 79242142, 79242144- 79251042, 79251044- 79252042, 79252044- 79299999

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti-gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
33	Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	899.200,00	0,00	899.200,00	899.195,79	-4,21	5.495.847,49	0,00	79242143, 79251043, 79252043
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-5.349.300,00	9.335.600,00	3.986.300,00	2.015.866,07	-1.970.433,93	4.290.752,63	2.058.100,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	219.069,68	219.069,68	94.448,10	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-6.625.300,00	-19.677.160,19	-26.302.460,19	34.583.681,71	60.886.141,90	8.756.917,05	-27.331.338,17	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-5.011.344,46	-2.878.298,96	-7.889.643,42	34.918.592,64	42.808.236,06	-601.379,24	-10.780.538,99	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			0,00	9.294.720,83				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-7.889.643,42	44.213.313,47				
	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				6891
	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				7896

# **Übersicht über die Teilrechnungen**

(§ 46 GemHVO-Doppik)

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Verwaltungsleitung 01		Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02		Kommunalaufsicht und Rechtsangelegen- heiten 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	8.481.338,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.283.709,92	282.664.610,81	10.700,00	11.253,60	0,00	0,00	0,00	861,08
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	118.752.500,00	111.423.916,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.670.781,82	9.218.256,36	0,00	0,00	200,00	165,00	1.100,00	2.229,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	606.757,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.233.593,04	41.680.909,19	200,00	1.764,13	0,00	0,00	1.467.323,00	1.323.747,23
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	46.449,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,43
9	+ Sonstige Erträge	5.378.066,01	7.180.357,54	75.200,00	97.891,51	0,00	0,00	0,00	4.715,00
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>461.302.596,19</b>	<b>86.100,00</b>	<b>110.909,24</b>	<b>200,00</b>	<b>165,00</b>	<b>1.468.423,00</b>	<b>1.331.627,73</b>
11	- Personalaufwendungen	72.448.907,11	71.124.550,88	3.190.103,16	3.190.103,16	1.264.302,53	1.264.302,53	2.156.775,14	2.130.337,39
12	- Versorgungsaufwendungen	753.070,46	753.070,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.582.107,74	51.934.199,21	154,90	154,90	0,00	0,00	154.110,79	15.488,59
14	- Abschreibungen	61.981.400,00	9.935.279,66	1.732,12	1.732,12	0,00	0,00	861,08	861,08
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	136.263.707,86	123.603.220,01	48.600,00	42.605,97	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	171.446.935,92	153.373.523,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	670.939,68	670.939,68	110,33	110,33	0,00	0,00	111,04	111,04
18	- Sonstige Aufwendungen	23.810.170,20	22.609.459,88	672.647,42	660.117,10	122.129,81	121.929,81	263.820,24	263.720,24
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>525.957.238,97</b>	<b>434.004.242,84</b>	<b>3.913.347,93</b>	<b>3.894.823,58</b>	<b>1.386.432,34</b>	<b>1.386.232,34</b>	<b>2.575.678,29</b>	<b>2.410.518,34</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-7.593.188,18</b>	<b>27.298.353,35</b>	<b>-3.827.247,93</b>	<b>-3.783.914,34</b>	<b>-1.386.232,34</b>	<b>-1.386.067,34</b>	<b>-1.107.255,29</b>	<b>-1.078.890,61</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53.500,00	35.758,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.500,00	35.758,95	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>-7.593.188,18</b>	<b>27.298.353,35</b>	<b>-3.827.247,93</b>	<b>-3.783.914,34</b>	<b>-1.386.232,34</b>	<b>-1.386.067,34</b>	<b>-1.107.255,29</b>	<b>-1.078.890,61</b>

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Personal und Organisation 04		Service und Gebäudemanagement 05		Finanzen und Controlling 06		Soziales 07	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	11.148,00	51.805,00	147.700,00	147.969,03	0,00	0,00	1.689.500,00	292.073,74
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.917.700,00	106.668.839,39
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	20.260,07	7.200,00	5.325,65	0,00	272,58	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	341.300,00	427.119,39	0,00	0,00	0,00	70.562,37
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.000,00	53.302,90	13.400,00	28.549,62	68.300,00	68.931,85	27.285.500,00	32.753.054,16
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	2,01
9	+ Sonstige Erträge	20.000,00	58.968,05	49.500,00	63.059,64	350.500,00	228.455,36	257.400,00	172.537,74
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>263.148,00</b>	<b>184.336,02</b>	<b>559.100,00</b>	<b>672.023,33</b>	<b>418.800,00</b>	<b>297.659,79</b>	<b>141.150.100,00</b>	<b>139.957.069,41</b>
11	- Personalaufwendungen	5.112.578,37	5.112.578,37	2.220.338,49	2.210.468,71	2.199.772,76	2.199.772,76	12.134.479,64	12.077.755,72
12	- Versorgungsaufwendungen	753.070,46	753.070,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.162,89	212.162,89	2.898.290,53	1.798.497,84	474,97	74,97	15.735.994,11	15.720.802,97
14	- Abschreibungen	497.653,47	497.653,47	654.492,51	654.465,31	0,00	0,00	78.745,30	78.682,92
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	2.856.965,91	2.856.965,91	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.357.631,60	122.718.451,37
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,95	10,95	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	2.575.848,16	2.166.463,58	1.254.880,63	1.201.692,92	260.114,08	133.725,22	5.952.892,13	5.930.596,80
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>9.166.313,35</b>	<b>8.756.928,77</b>	<b>7.028.002,16</b>	<b>5.865.124,78</b>	<b>5.317.338,67</b>	<b>5.190.549,81</b>	<b>173.259.742,78</b>	<b>156.526.289,78</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-8.903.165,35</b>	<b>-8.572.592,75</b>	<b>-6.468.902,16</b>	<b>-5.193.101,45</b>	<b>-4.898.538,67</b>	<b>-4.892.890,02</b>	<b>-32.109.642,78</b>	<b>-16.569.220,37</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.000,00	25.000,00	28.500,00	10.758,95	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	27.000,00	10.758,95
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>-8.878.165,35</b>	<b>-8.547.592,75</b>	<b>-6.440.402,16</b>	<b>-5.182.342,50</b>	<b>-4.898.538,67</b>	<b>-4.892.890,02</b>	<b>-32.136.642,78</b>	<b>-16.579.979,32</b>

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Jugend 08		Sicherheit und Ordnung 09		Straßenbau und Verkehr 10		Veterinärwesen und Lebensmittelüber- wachung 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	104.824.500,00	101.813.236,50	1.418.532,98	691.603,42	1.304.900,00	1.131.360,63	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	6.833.800,00	4.755.076,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	661.677,32	679.449,59	2.666.000,00	2.605.303,79	733.200,00	199.590,19
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	945,00	0,00	158,12	0,00	2.646,97	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	63.099,60	134.500,00	181.553,50	34.500,00	67.009,21	5.000,00	8.916,70
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	123,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	33.000,00	362.435,07	4.338.068,70	5.070.387,81	36.000,00	44.649,52	6.500,00	16.591,05
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>111.695.300,00</b>	<b>106.994.916,27</b>	<b>6.552.779,00</b>	<b>6.623.152,44</b>	<b>4.041.400,00</b>	<b>3.850.970,12</b>	<b>744.700,00</b>	<b>225.097,94</b>
11	- Personalaufwendungen	7.275.855,02	7.275.855,02	4.390.601,69	4.390.601,69	4.732.703,12	4.608.166,09	2.455.000,83	2.455.000,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.419,93	92.112,66	1.535.674,08	1.508.189,70	6.382.429,75	3.318.480,13	112.863,50	108.650,71
14	- Abschreibungen	1.042.299,66	445.266,32	987.312,90	987.312,90	5.631.027,17	4.649.961,91	1.650,53	1.650,53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	126.287.541,67	115.169.456,27	148.500,00	143.868,65	750.000,00	720.000,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	31.849.953,78	30.427.010,43	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	169.139,26	155.957,61	601.359,15	594.355,38	713.887,66	647.669,66	490.150,03	393.998,16
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>166.763.209,32</b>	<b>153.565.658,31</b>	<b>7.663.447,82</b>	<b>7.624.328,32</b>	<b>18.210.047,70</b>	<b>13.944.277,79</b>	<b>3.059.664,89</b>	<b>2.959.300,23</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-55.067.909,32</b>	<b>-46.570.742,04</b>	<b>-1.110.668,82</b>	<b>-1.001.175,88</b>	<b>-14.168.647,70</b>	<b>-10.093.307,67</b>	<b>-2.314.964,89</b>	<b>-2.734.202,29</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	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	25.000,00	25.000,00
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>-55.067.909,32</b>	<b>-46.570.742,04</b>	<b>-1.110.668,82</b>	<b>-1.001.175,88</b>	<b>-14.168.647,70</b>	<b>-10.093.307,67</b>	<b>-2.339.964,89</b>	<b>-2.759.202,29</b>

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Bildung und Kultur 12		Gesundheit 13		Kreisentwicklung 14		Kataster- und Vermessungswesen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	1.845.600,00	1.849.565,04	342.228,94	286.493,62	52.941.400,00	1.661.115,64	4.045.900,00	4.017.884,85
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.483.200,00	1.283.723,41	257.204,50	291.355,66	0,00	0,00	1.019.000,00	1.241.584,57
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	223.000,00	105.326,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.339.800,00	4.656.863,42	2.050.079,03	2.067.773,65	52.700,00	23.187,68	0,00	0,00
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	2.950,00	213.004,66	3.600,00	17.546,51	0,00	116.185,98	0,00	508,58
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>7.895.550,00</b>	<b>8.108.482,59</b>	<b>2.653.112,47</b>	<b>2.663.169,44</b>	<b>52.994.100,00</b>	<b>1.800.489,30</b>	<b>5.064.900,00</b>	<b>5.259.978,00</b>
11	- Personalaufwendungen	8.179.798,08	8.179.798,08	5.309.113,90	5.231.842,05	2.136.687,93	1.711.529,66	4.360.106,23	4.106.593,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.516.834,50	27.493.026,55	1.277.693,64	1.277.693,64	62.109,91	52.769,71	132.240,62	115.035,90
14	- Abschreibungen	1.870.196,55	1.868.196,55	7.035,05	5.335,05	51.086.767,02	704.740,81	120.026,64	37.892,50
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	227.000,00	219.790,88	0,00	0,00	5.869.100,28	4.374.532,33	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	237.723,83	226.434,55	1.626,71	1.626,71	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2,98	2,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	3.662.334,03	3.270.456,15	3.375.968,31	2.539.865,37	864.726,18	858.473,76	170.535,32	131.887,78
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>43.693.889,97</b>	<b>41.257.705,74</b>	<b>9.971.437,61</b>	<b>9.056.362,82</b>	<b>60.019.391,32</b>	<b>7.702.046,27</b>	<b>4.782.908,81</b>	<b>4.391.409,43</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-35.798.339,97</b>	<b>-33.149.223,15</b>	<b>-7.318.325,14</b>	<b>-6.393.193,38</b>	<b>-7.025.291,32</b>	<b>-5.901.556,97</b>	<b>281.991,19</b>	<b>868.568,57</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	0,00	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>-35.799.839,97</b>	<b>-33.149.223,15</b>	<b>-7.318.325,14</b>	<b>-6.393.193,38</b>	<b>-7.025.291,32</b>	<b>-5.901.556,97</b>	<b>281.991,19</b>	<b>868.568,57</b>

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Bauangelegenheiten 16		Umwelt 17		Zentrale Finanzdienstleistungen 18		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022		
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	170.701.600,00	170.709.388,66		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.717.000,00	2.766.415,01	110.000,00	122.580,85	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	352.991,01	226.905,49	208.300,00	156.250,05	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	0,00	46.250,00		
9	+ Sonstige Erträge	100.000,00	97.731,39	70.500,00	58.621,08	34.847,31	557.068,59		
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>3.169.991,01</b>	<b>3.091.051,89</b>	<b>388.800,00</b>	<b>337.451,98</b>	<b>179.217.547,31</b>	<b>179.794.045,70</b>		
11	- Personalaufwendungen	2.610.170,21	2.448.076,32	2.720.520,01	2.531.769,25	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.091,01	186.419,85	67.562,61	34.638,20	0,00	0,00		
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	1.600,00	1.528,19	0,00	0,00		
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00		
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	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	670.704,38	670.704,38		
18	- Sonstige Aufwendungen	1.127.400,00	845.464,62	103.309,80	76.765,85	1.429.027,99	2.616.319,87		
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>4.092.661,22</b>	<b>3.479.960,79</b>	<b>2.953.992,42</b>	<b>2.705.701,49</b>	<b>2.099.732,37</b>	<b>3.287.024,25</b>		
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-922.670,21</b>	<b>-388.908,90</b>	<b>-2.565.192,42</b>	<b>-2.368.249,51</b>	<b>177.117.814,94</b>	<b>176.507.021,45</b>		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	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>-922.670,21</b>	<b>-388.908,90</b>	<b>-2.565.192,42</b>	<b>-2.368.249,51</b>	<b>177.117.814,94</b>	<b>176.507.021,45</b>		

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Verwaltungsleitung 01		Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02		Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	8.481.338,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	280.819.882,18	281.455.346,49	10.700,00	13.653,60	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	122.538.800,00	121.189.505,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.626.692,71	9.295.815,30	0,00	0,00	200,00	165,00	1.100,00	670,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	706.885,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.886.635,52	39.838.581,24	200,00	7.838,53	0,00	3.500,67	1.467.323,00	1.412.942,76
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	46.382,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,99
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.253.399,66	6.648.656,90	75.200,00	75.622,56	0,00	0,00	0,00	3.465,00
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>464.170.810,07</b>	<b>467.662.512,32</b>	<b>86.100,00</b>	<b>97.114,69</b>	<b>200,00</b>	<b>3.665,67</b>	<b>1.468.423,00</b>	<b>1.417.110,56</b>
10	- Personalauszahlungen	71.559.969,30	69.924.087,03	2.937.331,72	2.937.331,72	905.123,59	905.123,59	2.020.939,26	1.997.201,51
11	- Versorgungsauszahlungen	1.424.255,32	1.424.255,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.305.242,13	51.785.144,73	154,90	154,90	0,00	0,00	156.987,74	92.591,11
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	137.794.135,75	124.236.354,88	48.600,00	38.636,52	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	173.431.658,42	157.996.796,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	737.533,17	671.367,60	110,33	110,33	0,00	0,00	123,79	123,79
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.400.259,40	19.386.375,15	697.834,77	590.799,72	200,00	0,00	260.677,07	260.577,07
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>464.653.053,49</b>	<b>425.424.381,54</b>	<b>3.684.031,72</b>	<b>3.567.033,19</b>	<b>905.323,59</b>	<b>905.123,59</b>	<b>2.438.727,86</b>	<b>2.350.493,48</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-482.243,42</b>	<b>42.238.130,78</b>	<b>-3.597.931,72</b>	<b>-3.469.918,50</b>	<b>-905.123,59</b>	<b>-901.457,92</b>	<b>-970.304,86</b>	<b>-933.382,92</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>-482.243,42</b>	<b>42.238.130,78</b>	<b>-3.597.931,72</b>	<b>-3.469.918,50</b>	<b>-905.123,59</b>	<b>-901.457,92</b>	<b>-970.304,86</b>	<b>-933.382,92</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	236.327.516,48	67.032.901,89	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	16.946,27	38.846,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.400,00	74.233,40	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>236.419.862,75</b>	<b>67.145.981,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	265.996.962,45	76.824.945,44	5.532,95	5.532,95	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	137.500,00	118.504,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	91.917,07	91.917,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>266.226.379,52</b>	<b>77.035.366,55</b>	<b>5.532,95</b>	<b>5.532,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-29.806.516,77</b>	<b>-9.889.384,82</b>	<b>-5.532,95</b>	<b>-5.532,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-30.288.760,19</b>	<b>32.348.745,96</b>	<b>-3.603.464,67</b>	<b>-3.475.451,45</b>	<b>-905.123,59</b>	<b>-901.457,92</b>	<b>-970.304,86</b>	<b>-933.382,92</b>
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	12.292.900,00	10.234.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.407.400,00	7.319.538,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	899.200,00	899.195,79	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>	<b>3.986.300,00</b>	<b>2.015.866,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Personal und Organisation 04		Service und Gebäudemanagement 05		Finanzen und Controlling 06		Soziales 07	
		Gesamt-ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	19.992,00	71.780,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648.800,00	276.181,29
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.704.000,00	115.016.769,17
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	19.355,17	7.200,00	5.685,31	0,00	153,52	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	341.300,00	418.478,87	0,00	0,00	0,00	188.428,03
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.000,00	65.197,07	13.400,00	32.334,20	68.300,00	65.331,61	27.285.500,00	29.608.362,79
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,01
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	20.000,00	58.210,88	45.000,00	65.529,77	200.500,00	197.475,76	257.400,00	229.651,58
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>271.992,00</b>	<b>214.543,85</b>	<b>406.900,00</b>	<b>522.028,15</b>	<b>268.800,00</b>	<b>262.960,89</b>	<b>144.895.700,00</b>	<b>145.319.394,87</b>
10	- Personalauszahlungen	5.004.054,71	5.004.054,71	2.209.355,93	2.199.486,15	2.176.156,88	2.176.156,88	12.118.068,88	12.061.344,96
11	- Versorgungsauszahlungen	1.424.255,32	1.424.255,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	211.006,93	211.006,93	2.904.050,93	1.812.075,54	74,97	74,97	15.260.158,25	15.249.147,76
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.039.239,67	2.856.965,91	1.518,06	1.518,06
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.718.522,19	125.785.946,01
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10,95	10,95	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.431.610,33	2.044.782,04	1.254.169,38	1.196.551,07	91.074,41	91.074,41	6.024.258,36	6.005.756,89
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>9.070.927,29</b>	<b>8.684.099,00</b>	<b>6.367.576,24</b>	<b>5.208.112,76</b>	<b>5.306.556,88</b>	<b>5.124.283,12</b>	<b>173.122.525,74</b>	<b>159.103.713,68</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-8.798.935,29</b>	<b>-8.469.555,15</b>	<b>-5.960.676,24</b>	<b>-4.686.084,61</b>	<b>-5.037.756,88</b>	<b>-4.861.322,23</b>	<b>-28.226.825,74</b>	<b>-13.784.318,81</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>-8.798.935,29</b>	<b>-8.469.555,15</b>	<b>-5.960.676,24</b>	<b>-4.686.084,61</b>	<b>-5.037.756,88</b>	<b>-4.861.322,23</b>	<b>-28.226.825,74</b>	<b>-13.784.318,81</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.395,86	80.395,86	0,00	1.445,85	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	8.378,27	18.729,12	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	73.800,00	70.824,20
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>80.395,86</b>	<b>80.395,86</b>	<b>8.378,27</b>	<b>20.174,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.800,00</b>	<b>70.824,20</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	850.197,59	503.222,17	132.176,07	17.901,75	0,00	0,00	3.516,45	3.516,45
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.500,00	118.504,04
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>850.197,59</b>	<b>503.222,17</b>	<b>132.176,07</b>	<b>17.901,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.016,45</b>	<b>122.020,49</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-769.801,73</b>	<b>-422.826,31</b>	<b>-123.797,80</b>	<b>2.273,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.216,45</b>	<b>-51.196,29</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-9.568.737,02</b>	<b>-8.892.381,46</b>	<b>-6.084.474,04</b>	<b>-4.683.811,39</b>	<b>-5.037.756,88</b>	<b>-4.861.322,23</b>	<b>-28.290.042,19</b>	<b>-13.835.515,10</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Jugend 08		Sicherheit und Ordnung 09		Straßenbau und Verkehr 10		Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	100.914.000,00	104.294.229,31	54.432,98	59.381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	6.833.800,00	6.172.736,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	345,00	657.992,71	659.841,14	2.660.000,00	2.573.154,34	733.200,00	165.975,69
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	945,00	0,00	188,16	0,00	2.646,97	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.000,00	64.118,57	134.500,00	182.666,02	34.500,00	65.140,68	5.000,00	12.745,01
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	98,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	67.037,59	378.301,32	4.368.712,07	4.994.403,04	36.000,00	35.457,74	6.500,00	13.915,86
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>107.818.837,59</b>	<b>110.910.774,40</b>	<b>5.215.637,76</b>	<b>5.896.479,36</b>	<b>2.730.500,00</b>	<b>2.676.399,73</b>	<b>744.700,00</b>	<b>192.636,56</b>
10	- Personalauszahlungen	7.275.855,02	7.275.855,02	4.204.720,86	4.204.720,86	4.731.398,18	4.606.854,40	2.412.812,23	2.412.812,23
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	188.790,88	165.218,38	1.648.341,97	1.629.734,49	6.498.720,31	3.565.661,68	152.588,26	147.812,65
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	127.484.232,47	115.551.318,92	161.954,17	157.966,03	899.107,27	899.107,27	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	33.466.727,92	31.983.431,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	962,86	962,86	0,00	212,28	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	146.210,26	141.074,89	538.460,30	531.456,53	699.763,47	633.551,59	348.711,74	301.886,30
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>168.562.779,41</b>	<b>155.117.861,86</b>	<b>6.553.477,30</b>	<b>6.524.090,19</b>	<b>12.828.989,23</b>	<b>9.705.174,94</b>	<b>2.914.112,23</b>	<b>2.862.511,18</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-60.743.941,82</b>	<b>-44.207.087,46</b>	<b>-1.337.839,54</b>	<b>-627.610,83</b>	<b>-10.098.489,23</b>	<b>-7.028.775,21</b>	<b>-2.169.412,23</b>	<b>-2.669.874,62</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-60.743.941,82</b>	<b>-44.207.087,46</b>	<b>-1.337.839,54</b>	<b>-627.610,83</b>	<b>-10.098.489,23</b>	<b>-7.028.775,21</b>	<b>-2.169.412,23</b>	<b>-2.669.874,62</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.511.350,29	3.511.350,29	2.165.388,54	1.262.486,92	4.077.904,15	1.215.219,61	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	8.360,16	8.568,00	8.568,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.600,00	3.409,20	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>3.512.950,29</b>	<b>3.514.759,49</b>	<b>2.165.388,54</b>	<b>1.270.847,08</b>	<b>4.086.472,15</b>	<b>1.223.787,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	3.649.536,29	3.565.225,32	12.300.306,14	7.305.422,76	11.527.774,19	2.630.358,69	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	4.000,00	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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>3.653.536,29</b>	<b>3.565.225,32</b>	<b>12.300.306,14</b>	<b>7.305.422,76</b>	<b>11.527.774,19</b>	<b>2.630.358,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-140.586,00</b>	<b>-50.465,83</b>	<b>-10.134.917,60</b>	<b>-6.034.575,68</b>	<b>-7.441.302,04</b>	<b>-1.406.571,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-60.884.527,82</b>	<b>-44.257.553,29</b>	<b>-11.472.757,14</b>	<b>-6.662.186,51</b>	<b>-17.539.791,27</b>	<b>-8.435.346,29</b>	<b>-2.169.412,23</b>	<b>-2.669.874,62</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Bildung und Kultur 12		Gesundheit 13		Kreisentwicklung 14		Kataster- und Vermessungswesen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		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	940.800,00	1.311.134,35	182.157,20	114.248,49	2.329.600,00	1.000.460,12	4.017.800,00	4.017.884,85
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.483.200,00	1.266.999,40	222.800,00	292.486,43	0,00	0,00	1.019.000,00	1.206.773,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	223.000,00	96.198,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.339.800,00	4.401.880,94	2.986.112,52	3.489.646,84	52.700,00	49.522,07	0,00	4.411,45
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	2.950,00	209.249,24	3.600,00	159.367,46	0,00	116.185,98	0,00	576,63
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>6.990.750,00</b>	<b>7.285.462,47</b>	<b>3.394.669,72</b>	<b>4.055.749,22</b>	<b>2.382.300,00</b>	<b>1.166.168,17</b>	<b>5.036.800,00</b>	<b>5.229.646,33</b>
10	- Personalauszahlungen	8.177.906,21	8.177.906,21	5.733.305,17	5.303.020,78	2.136.687,93	1.711.529,66	4.265.416,95	4.050.703,97
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.389.613,46	27.234.172,48	1.342.576,36	1.286.976,43	61.038,31	51.698,11	133.169,13	111.790,32
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	227.000,00	218.646,55	0,00	0,00	5.871.484,11	4.451.195,62	0,00	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	245.423,83	226.434,55	984,48	984,48	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2,98	2,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.403.289,89	2.975.293,28	3.872.704,56	3.108.325,28	473.861,07	469.008,65	166.806,81	126.681,88
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>41.443.236,37</b>	<b>38.832.456,05</b>	<b>10.949.570,57</b>	<b>9.699.306,97</b>	<b>8.543.071,42</b>	<b>6.683.432,04</b>	<b>4.565.392,89</b>	<b>4.289.176,17</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-34.452.486,37</b>	<b>-31.546.993,58</b>	<b>-7.554.900,85</b>	<b>-5.643.557,75</b>	<b>-6.160.771,42</b>	<b>-5.517.263,87</b>	<b>471.407,11</b>	<b>940.470,16</b>
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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>-34.452.486,37</b>	<b>-31.546.993,58</b>	<b>-7.554.900,85</b>	<b>-5.643.557,75</b>	<b>-6.160.771,42</b>	<b>-5.517.263,87</b>	<b>471.407,11</b>	<b>940.470,16</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.025.823,35	441.684,75	20.807,55	20.807,55	216.284.846,74	52.338.439,93	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	2.250,00	0,00	0,00	0,00	939,16	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>2.025.823,35</b>	<b>443.934,75</b>	<b>20.807,55</b>	<b>20.807,55</b>	<b>216.284.846,74</b>	<b>52.339.379,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	20.342.074,03	9.671.289,76	35.242,22	33.682,72	217.128.112,06	53.077.882,09	22.494,46	10.910,78
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	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	41.917,07	41.917,07	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>20.392.074,03</b>	<b>9.721.289,76</b>	<b>35.242,22</b>	<b>33.682,72</b>	<b>217.170.029,13</b>	<b>53.119.799,16</b>	<b>22.494,46</b>	<b>10.910,78</b>
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-18.366.250,68</b>	<b>-9.277.355,01</b>	<b>-14.434,67</b>	<b>-12.875,17</b>	<b>-885.182,39</b>	<b>-780.420,07</b>	<b>-22.494,46</b>	<b>-10.910,78</b>
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-52.818.737,05</b>	<b>-40.824.348,59</b>	<b>-7.569.335,52</b>	<b>-5.656.432,92</b>	<b>-7.045.953,81</b>	<b>-6.297.683,94</b>	<b>448.912,65</b>	<b>929.559,38</b>
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Bauangelegenheiten 16		Umwelt 17		Zentrale Finanzdienstleistungen 18		Gesamt- ermächtigung 2022	Ergebnis 2022
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022		
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	170.701.600,00	170.296.392,75		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.717.000,00	2.979.441,48	110.000,00	124.733,01	0,00	35,60		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.000,00	111.110,78	208.300,00	261.831,25	0,00	0,00		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.250,00		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	100.000,00	54.171,39	70.500,00	56.988,29	0,00	84,40		
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>2.887.000,00</b>	<b>3.144.723,65</b>	<b>388.800,00</b>	<b>443.552,55</b>	<b>179.182.700,00</b>	<b>178.824.101,20</b>		
10	– Personalauszahlungen	2.596.390,54	2.434.296,65	2.654.445,24	2.465.687,73	0,00	0,00		
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	272.100,00	186.419,85	85.869,73	40.609,13	0,00	0,00		
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00		
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	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	736.322,26	669.944,41		
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	900.400,00	842.841,69	80.870,77	57.357,65	9.356,21	9.356,21		
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>3.768.890,54</b>	<b>3.463.558,19</b>	<b>2.882.185,74</b>	<b>2.624.654,51</b>	<b>745.678,47</b>	<b>679.300,62</b>		
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-881.890,54</b>	<b>-318.834,54</b>	<b>-2.493.385,74</b>	<b>-2.181.101,96</b>	<b>178.437.021,53</b>	<b>178.144.800,58</b>		
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-881.890,54</b>	<b>-318.834,54</b>	<b>-2.493.385,74</b>	<b>-2.181.101,96</b>	<b>178.437.021,53</b>	<b>178.144.800,58</b>		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.161.000,00	8.161.071,13		
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>8.161.000,00</b>	<b>8.161.071,13</b>		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	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	0,00	0,00		
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.161.000,00</b>	<b>8.161.071,13</b>		
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	<b>-881.890,54</b>	<b>-318.834,54</b>	<b>-2.493.385,74</b>	<b>-2.181.101,96</b>	<b>186.598.021,53</b>	<b>186.305.871,71</b>		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.292.900,00	10.234.600,00		
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	7.407.400,00	7.319.538,14		
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	899.200,00	899.195,79		
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.986.300,00</b>	<b>2.015.866,07</b>		

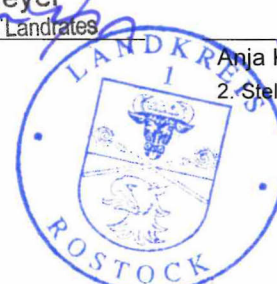
# **Bilanz**

(§ 47 GemHVO-Doppik)

Aktiva					Bilanz zum 31. Dezember 2022					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2021	31. Dezember 2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr			
			in €						in €					
1	<b>Anlagevermögen</b>		<b>283.245.366,10</b>	<b>542.074.388,28</b>	<b>258.829.022,18</b>	1	<b>Eigenkapital</b>		<b>140.237.588,51</b>	<b>176.134.134,25</b>	<b>35.896.545,74</b>			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		55.525.787,43	301.559.745,61	246.033.958,18	1.1	Kapitalrücklage		71.842.745,25	80.205.774,15	8.363.028,90			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		740.924,32	657.763,09	-83.161,23	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		41.439.908,75	41.641.866,52	201.957,77			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		30.402.836,50	38.563.907,63	8.161.071,13			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		10.089.817,74	14.407.136,14	4.317.318,40	1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag		68.394.843,26	68.394.843,26	0,00			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		44.695.045,37	286.494.846,38	241.799.801,01	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	27.533.516,84	27.533.516,84			
1.2	Sachanlagen		208.983.757,26	221.233.469,31	12.249.712,05	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	2	<b>Sonderposten</b>		<b>125.016.495,89</b>	<b>446.482.036,45</b>	<b>321.465.540,56</b>			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		54.846,58	47.340,75	-7.505,83	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		124.518.674,38	445.886.514,59	321.367.840,21			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		105.530.402,43	118.251.154,62	12.720.752,19	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		72.566.223,21	81.367.939,50	8.801.716,29			
1.2.4	Infrastrukturvermögen		82.726.371,00	80.952.538,93	-1.773.832,07	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00			
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		1.923.908,36	2.341.144,26	417.235,90	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen		51.952.451,17	364.518.575,09	312.566.123,92			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		61.345,17	61.194,17	-151,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.270.234,81	3.193.965,86	1.923.731,05	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.626.151,27	3.045.987,79	419.836,52	2.4	Sonstige Sonderposten		497.821,51	595.521,86	97.700,35			
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	3	<b>Rückstellungen</b>		<b>23.741.435,06</b>	<b>25.199.651,54</b>	<b>1.458.216,48</b>			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		14.790.497,64	13.340.142,93	-1.450.354,71	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		20.749.310,90	21.905.279,28	1.155.968,38			
1.3	Finanzanlagen		18.735.821,41	19.281.173,36	545.351,95	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		1.121.069,03	1.121.069,03	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		2.992.124,16	3.294.372,26	302.248,10			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>83.958.933,95</b>	<b>275.525.181,81</b>	<b>191.566.247,86</b>			
1.3.3	Beteiligungen		119.130,00	48.000,00	-71.130,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		31.668.299,77	36.743.699,83	5.075.400,06			
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		6.927.960,82	7.430.624,18	502.663,36	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		* 31.668.299,77	36.743.699,83	5.075.400,06			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00			
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		9.688.860,83	9.776.482,02	87.621,19	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		878.800,73	904.998,13	26.197,40	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.736.075,88	3.537.300,27	-3.198.775,61			
2	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>83.322.989,20</b>	<b>374.478.827,43</b>	<b>291.155.838,23</b>	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		8.350.617,64	199.196.512,42	190.845.894,78			
2.1	Vorräte		72.855,63	140.231,71	67.376,08	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		258.157,97	644.108,22	385.950,25			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		72.855,63	139.327,86	66.472,23	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		4.654,69	8.135,90	3.481,21			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	903,85	903,85	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		34.388.594,05	34.156.596,99	-231.997,06			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		55.564.182,10	312.068.962,54	256.504.780,44	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		34.388.594,05	34.156.596,99	-231.997,06			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		3.343.887,38	2.797.079,32	-546.808,06	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.052.533,95	1.238.828,18	186.294,23			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		13.705.011,23	17.540.350,24	3.835.339,01	5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>3.054.981,72</b>	<b>3.156.049,49</b>	<b>101.067,77</b>			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		6.832.805,74	5.478.611,17	-1.354.194,57	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		21.354,19	18.755,75	-2.598,44	5.3	Sonstige		3.054.981,72	3.156.049,49	101.067,77			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		31.300.910,84	285.853.874,22	254.552.963,38	6	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00									
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		31.300.910,84	285.853.874,22	254.552.963,38									
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		360.212,72	380.291,84	20.079,12									
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00									
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00									
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.4	Liquide Mittel		27.685.951,47	62.269.633,18	34.583.681,71									
3	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>9.441.079,83</b>	<b>9.943.837,83</b>	<b>502.758,00</b>									
4	<b>Aktive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									
5	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>376.009.435,13</b>	<b>926.497.053,54</b>	<b>550.487.618,41</b>									

Festgestellt: 18.08.2025


  
 Sebastian Constien  
 Landrat  
 Anja Kerl  
 2. Stellv. des Landrates





# Landkreis Rostock

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Rechtsgrundlagen.....	4
2 Gliederung.....	4
3 Erläuterungen .....	4
3.1 Angewandte Bilanzierungsmethoden .....	4
3.2 Erläuterungen der Aktiva .....	7
1. Anlagevermögen .....	7
2. Umlaufvermögen .....	17
3. Rechnungsabgrenzungsposten .....	23
3.3 Erläuterungen der Passiva .....	23
1. Eigenkapital.....	23
2. Sonderposten.....	25
3. Rückstellungen.....	27
4. Verbindlichkeiten .....	28
5. Rechnungsabgrenzungsposten .....	32
3.4 Erläuterungen der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	32
3.4.1 Gesamtüberblick zur Haushaltsplanung und Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	32
3.4.2 Erläuterung der Gesamtrechnung.....	35
3.4.3 Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der Liquiden Mittel und Kassenkredite i. S. d. § 16 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik .....	51
3.4.4 Vollzug des Investitionshaushaltes .....	52
3.4.5 Erläuterungen zu den Teilrechnungen .....	57
3.4.6 wesentliche Produkte .....	75
3.4.7 Darstellung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	106
3.4.8 Durchschnittliche Zahl der Beamten sowie der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr.....	133
4 Weitere Angaben gem. § 48 (4 und 5) GemHVO Doppik .....	134
4.1 ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, .....	134
4.2 bilanzierte Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (einschließlich Buchwert und Risikoabschätzung),.....	134
4.3 drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (z. B. für Großreparaturen, Rekultivierungs- und Entsorgungsaufw., unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände möglich ist) .....	134

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

4.4 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 .....	134
4.5 Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern.....	135
4.6 eine bestehende Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband,.....	135
4.7 Art und Umfang bestehender Derivate, Darlegung der Entscheidungsgründe zum Abschluss der Derivate einschließlich Unterrichtung über die sich aus den Verträgen ergebenden wesentlichen Entwicklungen und Risiken, .....	135
4.8 weitere Angaben, soweit sie nach den Vorschriften der Kommunalverfassung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind. ....	136

### 1 Rechtsgrundlagen

Die Kommunen haben gem. § 60 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Im Rahmen des Jahresabschlusses ist eine Bilanz zu erstellen und diese um einen Anhang zu ergänzen. Der Anhang zur Bilanz vom 31.12.2022 des Landkreises Rostock wurde unter Beachtung des § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Im Anhang ist eine dem kreislichen Aufgabenumfang entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vorzunehmen. Danach ist die Entwicklung des in der Bilanz ausgewiesenen Ergebnisvortrages sowie die Behandlung von Fehlbeträgen und Überschüssen und die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite darzustellen. Eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung sind dem Anhang beizufügen.

### 2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik vom 25.02.2008, zuletzt geändert durch Artikel 2 der Verordnung vom 24. Mai 2024 (GVOBl. M-V S. 239, 242), fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gem. § 47 GemHVO-Doppik. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage des Landkreises Rostock werden neben den gesetzlich nach § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

### 3 Erläuterungen

#### 3.1 Angewandte Bilanzierungsmethoden

Die Bewertung des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten, der Rechnungsabgrenzungsposten sowie des Eigenkapitals erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Die Bewertungsrichtlinie des Landkreises Rostock vom 01.01.2022 wurde in Anwendung gebracht.

Die Vorschriften der §§ 33 ff. Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) sowie des Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens haben Beachtung gefunden.

Das Vermögen und die Schulden des Landkreises Rostock wurden auf der Grundlage der Inventur ermittelt und bewertet.

Für die Durchführung der Inventur und die Bewertung waren folgende Regelungen vorhanden:

Bewertungsrichtlinie des Landkreises Rostock vom 01.01.2022

Inventurrichtlinie des Landkreises Rostock vom 01.10.2020.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Die Inventur wurde nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, Einzelerfassung und Einzelbewertung, Nachprüfbarkeit, Klarheit sowie Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit durchgeführt.

Es erfolgte in 2022 eine Buchinventur.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten einschließlich aller Nebenkosten und nachträglichen Herstellungskosten (§ 33 GemHVO-Doppik) bewertet.

Abschreibungen wurden auf Grundlage der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle vorgenommen.

Abgänge von Vermögensgegenständen wurden in Höhe des Restbuchwertes vorgenommen.

Geleistete Investitionszuweisungen sind unter den immateriellen Vermögensgegenständen auszuweisen und mit dem Zeitpunkt zu aktivieren, indem durch den Zuwendungsbescheid oder den geschlossenen Vertrag eine Zahlungs- bzw. Leistungsverpflichtung des Landkreises Rostock wirtschaftlich begründet wurde. Bis einschließlich 31.12.2021 wurden geleistete Investitionszuweisungen erst mit Mittelabforderung verbucht. Ab 01.01.2022 werden geleistete Investitionszuwendungen mit der Bewilligung des Zuwendungsbescheides bilanziert.

Bei der Bewertung von neugebildeten Flurstücken aufgrund einer Vermessung erfolgte bis zum 31.12.2021 eine Wertanpassung an die tatsächlichen Verhältnisse anhand der Bewertungsrichtlinie vom 01.01.2017. Demnach wurden die neugebildeten Flurstücke nach dem aktuellen Bodenrichtwert bewertet und in der Anlagenbuchhaltung aufgenommen. Es wurde eine Gegenüberstellung zwischen dem Wert des alten Flurstückes und dem Gesamtwert der neuen Flurstücke vorgenommen. Buchhalterisch führte eine Wertminderung zu einem Aufwand und eine Werterhöhung zu einem Ertrag. Diese Verfahrensweise wurde bis einschließlich 31.12.2021 weiterverfolgt.

Ab dem Haushaltsjahr 2022 wurde nach geänderter Bewertungsrichtlinie vom 01.01.2022 verfahren.

Von den Regelungen zur Bewertung des Infrastrukturvermögens wurde wie folgt abgewichen:

Der Altkreis Bad Doberan hat die Bewertung der Straßenflurstücke, welche sowohl innerhalb als auch außerhalb der Ortslage verlaufen, nach der Lage des überwiegenden Flächenanteils vorgenommen. Diese Verfahrensweise wurde mit dem Ministerium für Inneres und Europa des Landes Mecklenburg-Vorpommern abgestimmt.

Von der Regelung des § 31 Abs. 5 S. 1 i. V. m. § 34 Abs. 5 GemHVO-Doppik wurde Gebrauch gemacht. Abnutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR netto nicht überschritten haben, werden nicht im Bestandsverzeichnis geführt. Diese werden als Aufwand erfasst.

Diese Regelung findet auch bei dem Ausweis der Datenverarbeitungssoftware Anwendung.

Vorräte werden als Umlaufvermögen bilanziert. Die Bewertung erfolgte anhand der Anschaffungskosten. Sofern Vorräte bereits aus Lagern abgegeben worden sind, galten diese als verbraucht.

Die Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten wurden mit ihrem Nennwert bewertet.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, sowie sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

Die bilanzierten Sonderposten ergeben sich aus den tatsächlich gezahlten Zuweisungsbeträgen.

Erhaltene zweckgebundene investive Zuwendungen sind als Anzahlung auf Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz darzustellen. Der bilanzielle Ansatz des Sonderpostens erfolgt mit der Bewilligung (Bestandskraft) des Zuwendungsbescheides und in Höhe des Gesamtbetrages der Zuwendung.

Bis einschließlich 31.12.2021 wurden Zuwendungen erst mit Mittelabforderung verbucht. Ab 01.01.2022 werden Zuwendungen mit der Bewilligung des Zuwendungsbescheides bilanziert.

Rückstellungen wurden gem. § 35 GemHVO-Doppik mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Gemäß Hauptsatzung des Landkreises Rostock wurden bis zu einem Betrag von 1.000 EUR je Sachverhalt keine Rückstellungen gebildet.

Die Wertgrenze von 1.000 EUR je Sachverhalt galt nicht für Rückstellungen von Personalaufwendungen.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten sind alle Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

### **Erläuterungen der Bilanz**

Im Anhang wurden Bilanzpositionen mit dem Jahresabschlussbestand 31.12.2022 sowie dem Vorjahreswert ausgewiesen.

Gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO-Doppik erfolgten die Erläuterungen wesentlicher Veränderungen von Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr. Sofern es zum Verständnis von einzelnen Bilanzposten erforderlich war, fanden zusätzlich Angaben und Erläuterungen statt.

## 3.2 Erläuterungen der Aktiva

### Aktiva

#### 1. Anlagevermögen

Zur Erläuterung der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird ergänzend zu den nachfolgenden Darstellungen auf die beigefügte Anlagenübersicht verwiesen.

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

##### 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 657.763,09 EUR (2021: 740.924,32 EUR)

Durch Neuerwerb im Jahr 2022 war ein Vermögenszuwachs von 65.432,59 EUR zu verzeichnen. Weiterhin wurden Aktivierungen in Höhe von 92.157,17 EUR vorgenommen. Dabei handelte es sich u.a. um das Dokumenten-Management-System VIS.

Die Abschreibungen belaufen sich auf 240.750,99 EUR.

##### 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 14.407.136,14 EUR (2021: 10.089.817,74 EUR)

Die Abweichung zum Vorjahr beträgt 4.317.318,40 EUR.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden folgende Aktivierungen vorgenommen:

- Brandschutz in Höhe von 1.385.054,36 EUR,
- Kitaförderung in Höhe von 2.490.725,29 EUR,
- Leader in Höhe von 302.247,77 EUR,
- ÖPNV in Höhe von 1.885.537,76 EUR.

Dem gegenüber standen im Haushaltsjahr 2022 Abschreibungen in Höhe von 1.745.621,62 EUR sowie Abgänge in Höhe von 625,16 EUR.

##### 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände 286.494.846,38 EUR (2021: 44.695.045,37 EUR)

Zum 31.12.2022 hat der Landkreis Rostock Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 286.494.846,38 EUR geleistet. Das ist eine Abweichung zum Vorjahr in Höhe von 241.799.801,01 EUR.

Dabei handelte es sich um folgende Bereiche:

- Breitbandausbau 282.153.816,00 EUR,
- Bereich Brandschutz in Höhe von 2.278.683,00 EUR,
- Kita-Investitionsförderungen in Höhe von 2.062.347,38 EUR.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Die größten Veränderungen zeigten die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände im Bereich Breitbandausbau und Brandschutz. Im Bereich Brandschutz sind diese auf die Verbuchung der Zuwendungsbescheide in voller Höhe zurückzuführen. Im Bereich Breitband sind die Veränderungen auf die Zuwendungsverträge mit dem jeweiligen Telekommunikationsunternehmen in voller Höhe zurückzuführen.

### 1.2 Sachanlagen

#### 1.2.3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 118.251.154,62 EUR (2021: 105.530.402,43 EUR)

Für den Landkreis Rostock ergaben sich folgende Bilanzwerte für die in seinem Eigentum befindlichen bebauten Grundstücke:

#### **Zusammensetzung bebaute Grundstücke**

- in EUR -	31.12.2021	31.12.2022
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzkonten)</b>	<b>105.530.402,43</b>	<b>118.251.154,62</b>
03230100 - Bebaute Grdst. Jugendhilfeeinrichtungen - Grund und Boden	40.395,76	40.395,76
03230200 - Bebaute Grdst. Jugendhilfeeinrichtung - Gebäude	121.656,68	117.380,98
03230300 - Bebaute Grdst. Jugendhilfeeinrichtungen - Außenanlage, Betriebsvorrichtungen usw.	5.519,20	5.111,25
03260100 - Bebaute Grdst. Freizeiteinrichtungen - Grund und Boden	404.629,57	404.629,57
03270100 - Alten- und sonstige Betreuungseinrichtungen- Grund und Boden	768.530,00	768.530,00
03290100 - Bebaute Grdst. Sonstige soziale Einrichtungen - Grund und Boden	420.465,29	420.465,29
03290200 - Bebaute Grdst. Sonst. soziale Einrichtungen - Gebäude	6.236.108,74	6.117.473,28
03290300 - Sonstige soziale Einrichtungen Außenanlagen, Aufbauten usw.	91.969,29	83.130,38
03330100 - Bebaute Grundstücke Gymnasien Grund und Boden	3.217.001,38	3.217.001,38
03330200 - Bebaute Grundstücke Gymnasien Gebäude	34.921.493,60	34.245.886,24
03330300 - Bebaute Grundstücke Gymnasien Außenanlagen/ Aufbauten (Amt 10)	760.669,83	983.452,07
03330310 - Bebaute Grundstücke Gymnasien Außenanlagen/ Aufbauten (Amt 40)	14.277,77	12.577,43
03342100 - Kooperative Gesamtschule- Grund und Boden	463.060,44	464.937,22
03342200 - Kooperative Gesamtschule- Gebäude	2.944.067,12	2.890.529,28
03342300 - Kooperative Gesamtschule- Außenanlagen, Aufbauten usw.	79.291,05	69.505,18
03350100 - Bebaute Grundstücke Fördersch. Grund und Boden	4.199.847,38	4.199.341,00
03350200 - Bebaute Grundstücke Fördersch. Gebäude	13.995.151,43	13.640.116,90
03350300 - Bebaute Grundstücke Fördersch. Außenanlagen/ Aufbauten	1.412.724,85	1.339.919,85
03360100 - Bebaute Grdst. Berufl. Schule Grund und Boden	1.119.662,28	1.119.662,28
03360200 - Bebaute Grdst. Berufl. Schule Gebäude	5.407.833,32	5.306.974,17
03360300 - Bebaute Grdst. Berufl. Schule Außenanlagen usw.	319.577,18	299.536,39
03390200 - Sonstige Gebäude auf Schulgelände	10.272,12	9.977,79
03410100 - Bebaute Grdst. Theater Grund und Boden	178.046,36	182.355,36

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

- in EUR -	31.12.2021	31.12.2022
03410200 - Bebaute Grdst. Theater Gebäude	567.006,30	546.756,07
03410300 - Bebaute Grdst. Theater Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen usw.	3.333,94	4.139,19
03430100 - Museen- Grund und Boden	133.912,22	133.912,22
03430200 - Museen- Gebäude	1.907.796,07	1.843.531,32
03430300 - Museen- Gebäude	4.896,65	4.376,65
03450100 - Bebaute Grdst. VHS Grund und Boden	292.072,99	292.072,99
03450200 - Bebaute Grdst. VHS Gebäude	260.216,95	251.471,55
03450300 - Bebaute Grdst. VHS Außenanlagen usw.	2.941,52	2.642,89
03460100 - Bebaute Grdst. Musikschule Grund und Boden	577.172,78	577.172,78
03460200 - Bebaute Grdst. Musikschule Gebäude	760.723,87	738.150,77
03460300 - Bebaute Grdst. Musikschule Außenanlagen usw.	17.217,90	16.095,77
03490200 - Bebaute Grdst. Sonstige Kulturanlagen - Gebäude	140,56	131,19
03700100 - Bebaute Grdst. mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden	1.112.362,61	1.112.362,61
03700200 - Bebaute Grdst. mit Verwaltungsgebäuden - Gebäude	17.102.034,51	16.708.412,04
03700300 - Bebaute Grdst. mit Verwaltungsgebäuden - Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen usw.	124.776,92	111.897,42
03910100 - Sonstige bebaute Grundstücke- Gemeinschaftshäuser- Grund und Boden	247.784,13	247.784,13
03950100 - Brand- und Katastrophenschutzeinrichtung - Grund und Boden	1.148.766,96	1.148.766,96
03950200 - Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen - Gebäude	1.231.533,84	14.587.413,82
03950300 - Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen - Außenanlagen, Aufbauten usw.	17.418,13	1.173.513,21
03960100 - Krankenhäuser- Grund und Boden	161.470,32	161.470,32
03980100 - Kreisstraßenmeisterei- Grund und Boden	149.371,92	149.371,92
03980200 - Kreisstraßenmeisterei- Gebäude	607.559,82	591.240,67
03980300 - Kreisstraßenmeisterei- Außenanlagen, Aufbauten usw.	104.823,05	92.525,09
03992100 - Campingplätze- Grund und Boden	68.993,73	68.993,73
03995100 - Beherbergung- Grund und Boden	152.514,81	152.514,81
03995200 - Beherbergung- Gebäude	1.527.049,52	1.484.631,48
03995300 - Beherbergung- Außenanlagen, Aufbauten usw.	24.726,17	21.380,37
03999100 - Bebaute Grdst. mit sonstigen Gebäuden- Grund und Boden	89.533,60	89.533,60

### Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 7.957.116,51 EUR (2021: 8.089.274,53 EUR)

Es wurden Flurstücke mit sozialen Einrichtungen zum Wert von 1.634.020,62 EUR bilanziert.

Der Landkreis Rostock besitzt Gebäude zu 6.234.854,26 EUR und Außenanlagen bzw. sonstige Aufbauten zu 88.241,63 EUR.

Es wurden 132.158,02 EUR Abschreibungen für Gebäude und Außenanlagen gebucht.

### **Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen 67.799.417,18 EUR (2021: 68.864.929,75 EUR)**

Der Landkreis Rostock ist Schulträger von 5 Gymnasien, einer Gesamtschule, 7 Schulen mit Förderschwerpunkten sowie von einer beruflichen Schule an den Standorten Güstrow und Bad Doberan.

Der Landkreis hält dafür Flurstücke zu 9.000.941,88 EUR vor.

Es sind Gebäude mit 56.093.484,38 EUR und Außenanlagen bzw. sonstige Aufbauten mit 2.704.990,92 EUR auszuweisen. Abschreibungen für Gebäude und Außenanlagen wurden in Höhe von 1.426.094,74 EUR gebucht.

Es erfolgte ein Ankauf eines Grundstückes für die kooperative Gesamtschule Rövershagen in Höhe von 1.876,78 EUR sowie für die Förderschule Güstrow in Höhe von 234,62 EUR. Des Weiteren war für die Förderschule Güstrow ein Abgang in Höhe von 741,00 EUR zu verzeichnen.

Weiterhin wurden Außenanlagen für das Gymnasium Teterow in Höhe von 1.116,22 EUR, für die Förderschule „Lernen“ Bad Doberan in Höhe von 33.903,77 EUR, für die Förderschule „Geistige Entwicklung“ Bad Doberan in Höhe von 1.994,44 EUR sowie für die Förderschule Teterow in Höhe von 1.866,33 EUR erworben.

Aktivierungen erfolgten für das Gymnasium Bad Doberan in Höhe von 319.543,23 EUR und für das Landesförderzentrum Hören in Höhe von 787,78 EUR.

### **Grundstücke mit Kulturanlagen 4.592.808,75 EUR (2021: 4.705.478,11 EUR)**

Der Landkreis Rostock weist unter dieser Position Flurstücke zu insgesamt 1.185.513,35 EUR aus.

Es sind Gebäude mit 3.380.040,90 EUR und Außenanlagen mit 27.254,50 EUR auszuweisen. In 2022 wurden Abschreibungen von 118.002,36 EUR für Gebäude und Außenanlagen gebucht.

In 2022 lag die Grunderwerbssteuer für den Ankauf des Grundstückes für das Theater in Güstrow bei 4.309,00 EUR. Weiterhin wurde eine Drehschranke in Höhe von 1.024,00 EUR für das Theater Güstrow erworben.

### **Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden 17.932.672,07 EUR (2021: 18.339.174,04 EUR)**

Der Landkreis Rostock hat Flurstücke mit Verwaltungsgebäuden mit einem Gesamtwert von 1.112.362,61 EUR bilanziert.

Der Wert der Verwaltungsgebäude beläuft sich auf 16.708.412,04 EUR. Die sonstigen Aufbauten und Außenanlagen sind zum Stichtag mit einem Gesamtwert von 111.897,42 EUR zu bilanzieren.

Die Abschreibungen für Gebäude und Außenanlagen betragen 406.501,97 EUR.

### **Grundstücke mit sonstigen Gebäuden 19.969.140,11 EUR (2021: 5.531.546,00 EUR)**

Es sind Flurstücke zu insgesamt 2.018.435,47 EUR vorhanden.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Die Gebäude wurden mit einem Wert von 16.663.285,97 EUR bilanziert. Der Vermögenszuwachs ist auf die Aktivierung der Feuerwehrtechnischen Zentrale in Beselin in Höhe von 13.486.927,01 EUR zurückzuführen.

Die Außenanlagen bzw. sonstigen Aufbauten sind mit einem Restbuchwert von 1.287.418,67 EUR zu bilanzieren. Die Erhöhung ist aufgrund der Aktivierung der Feuerwehrtechnischen Zentrale in Beselin in Höhe von 1.194.732,39 EUR entstanden.

Für die Gebäude und Außenanlagen wurden 244.065,29 EUR ordentliche Abschreibungen gebucht.

### 1.2.4 Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 80.952.538,93 EUR (2021: 82.726.371,00 EUR))

- in EUR -	31.12.2021	31.12.2022
<b>Infrastrukturvermögen (Bilanzkonten)</b>	<b>82.726.371,00</b>	<b>80.952.538,93</b>
04110000 – Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen	94,30	94,30
04120000 – Brücken	9.596.110,44	10.545.811,45
04810000 – Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.971.711,45	6.949.282,10
04823000 – Kreisstraßen	61.315.290,13	57.912.072,21
04834000 – Radwege	4.522.084,75	5.246.407,22
04841000 – Parkplätze	3.437,08	2.830,52
04853000 – Technische Anlagen und Verkehrslenkungsanlagen	307.612,03	287.313,54
04860000 – Anlagen zur Abwicklung, Sicherung und Unterhaltung des Verkehrs	4.223,31	3.318,31
04931000 – Bahnhöfe, Buswarteallen, sonstige Wartehallen	5.807,51	5.409,28

#### **Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen: 10.545.905,75 EUR**

Im Eigentum des Landkreises Rostock gibt es 27 Brücken und 3 Wehre.

Für die Brücke über die Warbel (K GÜ 36) waren Aktivierungen in Höhe von 529.250,72 EUR zu verzeichnen. Die ehemalige Brücke wurde mit 3.700,00 EUR in Abgang gestellt.

Für die Brücke der K DBR 1 wurden Aktivierungen in Höhe von 606.806,47 EUR vorgenommen. Abschreibungen wurden in Höhe von 186.356,18 EUR gebucht.

#### **Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen: 70.406.633,18 EUR**

##### **Flurstücke:**

Bei den Flurstücken ist in 2022 ein Vermögenszuwachs von 22.184,68 EUR bei diversen Kreisstraßen entstanden. Hervorgerufen wurde dieser durch den Abschluss von Kauf- und Tauschverträgen, durch nachträgliche Herstellungskosten (Notargebühren, Vermessungskosten, Grunderwerbssteuer u. ä.), Bodenordnungsverfahren, die Zuordnung von Flurstücken aufgrund gesetzlicher Vorschriften und die Werterhöhung durch Vermessung.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Abgänge waren in Höhe von 33.114,03 EUR zu verzeichnen.

### **Straßen:**

In 2022 wurden Kreisstraßen grundhaft ausgebaut. Dazu zählten Aktivierungen für:

die K GÜ 07 – Peetsch-Zibühl	mit 520.451,11 EUR
die K GÜ 23 – Marienhof	mit 89.640,08 EUR

Abschreibungen für Straßen wurden in Höhe von 4.013.309,11 EUR verbucht.

### **Radwege:**

Radwege verzeichneten in 2022 einen Vermögenszuwachs in Höhe von 933.785,39 EUR. Hier wurden die Aktivierungen folgender Radwege vorgenommen:

K DBR 22 Cammin – Tessin	mit 6.576,83 EUR
K GÜ 21 Badendieck – Mühl Rosin	mit 378.429,25 EUR
K DBR 7 Spriehusen-Rerik	mit 548.779,31 EUR

Abschreibungen für Radwege wurden in Höhe von 209.462,92 EUR verbucht.

### 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 2.341.144,26 EUR (2021: 1.923.908,36 EUR)

Im Eigentum des Landkreises Rostock befinden sich Bauten, die auf fremdem Grund und Boden errichtet wurden. Hier handelt es sich um 12 Brücken, einen unbefestigten Radweg, eine Zaunanlage und einer Laufbahn.

Ein Vermögenszuwachs ist in Höhe von 515.771,50 EUR für eine neue Laufbahn am Sportplatz Teterow zu verzeichnen.

Abschreibungen wurden in 2022 in Höhe von 98.535,60 EUR gebucht.

### 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 3.193.965,86 EUR (2021: 1.270.234,81 EUR)

#### **Fahrzeuge 1.486.106,91 EUR**

In 2022 wurden Neuanschaffungen in Höhe von 352.842,24 EUR getätigt.

Dazu zählten Erwerbe:

- für den Bereich Brandschutz in Höhe von 78.359,22 EUR,
- für die Kreisstraßenmeisterei Güstrow in Höhe von 262.597,30 EUR,
- für die Landesförderschule Hören in Höhe von 11.885,72 EUR.

Weiterhin wurden Aktivierungen in Höhe von 651.497,19 EUR vorgenommen:

Dazu zählten:

- für das Kreisordnungsamt in Höhe von 261.297,96 EUR,

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

- für den Bereich Brandschutz in Höhe von 390.199,23 EUR.

Ordentliche Abschreibungen wurden in Höhe von 187.448,77 EUR gebucht. Abgänge Restbuchwert waren in Höhe von 2.412,23 EUR zu verzeichnen.

### Maschinen und technische Anlagen 926.580,05 EUR

In 2022 wurden Maschinen und technische Anlagen für die Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin in Höhe von 1.034.145,47 EUR aktiviert. Weiterhin wurde für die Kreisstraßenmeisterei eine neue Motorsäge in Höhe von 1.320,90 EUR erworben.

Die ordentlichen Abschreibungen betragen 130.197,60 EUR.

### Betriebsvorrichtungen 781.278,90 EUR

In 2022 wurden Neuanschaffungen in Höhe von 25.946,02 EUR getätigt. Dazu zählten Anschaffungen für den Brandschutz- BOS, ein Treppenlift an der Beruflichen Schule Güstrow sowie Bühnentechnik am Theater Güstrow.

Weiterhin wurden Aktivierungen in Höhe von 280.334,55 EUR vorgenommen. Dazu zählten:

- ELA Notfallwarnsystem im Landesförderzentrum Hören mit 5.961,66 EUR,
- Photovoltaikanlage Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin mit 246.014,50 EUR,
- Such- und Signalanlage mit 4.851,25 EUR,
- Fernsprechmeldeanlage Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin mit 1.017,45 EUR,
- Fernsprechmeldeanlage Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin mit 15.043,57 EUR,
- Elektrische Funksäule Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin mit 5.472,91 EUR,
- Schaltschrank Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin mit 1.973,21 EUR.

Abschreibungen sind in Höhe von 102.296,72 EUR zu verzeichnen.

### 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.045.987,79 EUR (2021: 2.626.151,27 EUR)

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

- in EUR -	31.12.2021	31.12.2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Bilanzkonten)	2.626.151,27	3.045.987,79
08211000 - Werkstätteneinrichtungen	759,54	647,02
08212000 - Lagereinrichtungen	308,90	199,88
08213000 - Werkzeuge	70.071,45	53.543,05
08214000 - Brand- und Katastrophenschutz	235.511,92	259.103,71
08219000 - Sonstige (u.a. Waagen, Transportbehälter)	6.718,51	6.718,51
08221000 - Büromöbel	58.746,70	103.754,01
08222000 - Büromaschinen	12.899,51	10.863,17
08223000 - Organisations- und Arbeitsmittel	146.256,22	111.782,57

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

- in EUR -	31.12.2021	31.12.2022
08224000 - Hardware und EDV- technische Ausstattung	776.163,25	899.650,86
08229000 - Sonstiges	5.082,53	160.528,47
08229077 - Sonstiges	14.170,37	12.581,17
08230000 - Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	0,00	0,00
08240000 - Medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände, Rettungsdienstgeräte	162.276,89	173.765,99
08250000 - Schuleinrichtungen	791.731,05	887.499,16
08260000 – Musikinstrumente	85.821,58	107.651,92
08290000 – Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	244.211,09	243.416,17
08290100 – Sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.421,76	14.250,49

Neuanschaffungen wurden in Höhe von 876.831,68 EUR getätigt. Schwerpunkt hierbei war die Beschaffung von neuer Hardware sowie von Ausstattungsgegenständen für die Kreisverwaltung. Des Weiteren zählten Anschaffungen aus dem Digital-Pakt Schule für die nachgeordneten Einrichtungen dazu.

Ordentliche Abschreibungen wurden in Höhe von 672.269,49 EUR gebucht.

### 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau 13.340.142,93 EUR (2021: 14.790.497,64 EUR)

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens und Anzahlungen auf bestellte Sachanlagen wurden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Sachanlagen in der Bilanz erfasst.

#### **Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen**

Es wurde ein Bestand von 384.244,29 EUR vorgetragen. Im Haushaltsjahr 2022 wurden Anzahlungen auf Sachanlagen zu 678.142,28 EUR geleistet.

Die geleisteten Anzahlungen sind am 31.12.2022 mit 404.927,72 EUR auszuweisen. Dazu zählen:

- Gefahrgutwagen für den Zivil- und Katastrophenschutz mit 186.985,89 EUR,
- Notstromaggregat für die Kreisverwaltung Güstrow mit 71.224,45 EUR,
- Restaurierung Sammelstücke Thünengut Tellow mit 5.053,93 EUR,
- diverse Ausstattungsgegenstände Kooperative Gesamtschule Rövershagen mit 141.663,45 EUR.

Aktivierungen wurden vorgenommen. Dazu zählten:

- Poliscan mobile Blitzer mit 261.297,96 EUR,
- Feuerwehrfahrzeug mit 390.199,23 EUR,
- ELA/ Notfallwarnsystem für das Landesförderzentrum Hören mit 5.961,66 EUR.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### Anlagen im Bau

Es wurde ein Bestand von 14.406.253,35 EUR vorgetragen. In 2022 wurden Baurechnungen in Höhe von 18.289.194,43 EUR bezahlt.

Dabei handelte es sich um:

- 787,78 EUR für das Landesförderzentrum Hören,
- 5.815.840,95 EUR für den Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale,
- 9.139.358,26 EUR für die Kooperative Gesamtschule Rövershagen,
- 184.483,43 EUR für das Gymnasium Bad Doberan,
- 492.248,72 EUR für das Gymnasium Teterow,
- 82,00 EUR für die Berufliche Schule Güstrow,
- 169.948,13 EUR für das Thünengut Tellow,
- 42.122,62 EUR für die Kreismusikschule,
- 2.444.322,54 EUR für die Kreisstraßen und Radwege.

Unterjährig erfolgten in 2022 Aktivierungen in Höhe von 19.708.733,54 EUR.

Dazu zählten:

- 16.208.392,35 EUR für die Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin,
- 319.543,23 EUR für das Gymnasium Bad Doberan,
- 515.771,50 EUR für das Gymnasium Teterow,
- 787,78 EUR für das Landesförderzentrum Hören,
- 2.668.433,77 EUR für die Kreisstraßen und Radwege.

Abgänge waren im Bereich der Feuerwehrtechnischen Zentrale Beselin in Höhe von 47.303,94 EUR zu verzeichnen.

Als Bestand werden 12.935.215,21 EUR in das Jahr 2023 vorgetragen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Gymnasium Bad Doberan	16.737,66 EUR
Kooperative Gesamtschule Rövershagen	12.110.822,33 EUR
Berufliche Schule Güstrow	82,00 EUR
Thünengut Tellow	169.948,13 EUR
Kreismusikschule	42.122,62 EUR
Kreisstraßen	595.502,47 EUR

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 1.3 Finanzanlagen

Zum 31.12.2022 beläuft sich das Finanzanlagevermögen des Landkreises Rostock auf 19.281.173,36 EUR.

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 1.121.069,03 EUR (2021: 1.121.069,03 EUR)

Zum 31.12.2022 war der Landkreis Rostock an folgenden Unternehmen mehrheitlich beteiligt:

##### Verbundene Unternehmen

<b>verbundenes Unternehmen</b>	<b>Eigenkapital EUR</b>	<b>Stammkapital EUR</b>	<b>Anteil %</b>	<b>Bilanzwert EUR</b>
rebus Regionalbus Rostock GmbH, Güstrow	14.616.527,34	600.000,00	100,000	875.075,03
Mecklenburgische Bäderbahn Molli GmbH, Bad Doberan	5.597.450,46	363.600,00	64,000	232.700,00
Wirtschaftsförderung Landkreis Rostock GmbH, Güstrow	65.007,50	25.565,00	52,000	13.294,00

In 2013 fusionierten die Küstenbus GmbH, die Regionalverkehr Küste GmbH und die Omnibusverkehrsgesellschaft Güstrow zur rebus GmbH. Es erfolgte eine Kapitalumgliederung von insgesamt 275.075,03 EUR vom Stammkapital in die Kapitalrücklage. Da es sich aber um Anschaffungskosten der aufgelösten Altunternehmen handelt, erfolgt weiterhin die Bilanzierung bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen.

#### 1.3.3 Beteiligungen 48.000,00 EUR (2021: 119.130,00 EUR)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 war der Landkreis Rostock an folgenden Unternehmen beteiligt:

##### Beteiligungen

<b>verbundenes Unternehmen</b>	<b>Eigenkapital EUR</b>	<b>Stammkapital EUR</b>	<b>Anteil %</b>	<b>Bilanzwert EUR</b>
Güstrower Werkstätten GmbH, Güstrow	9.099.354,29	100.000,00	48,000	48.000,00

Der Flughafen Rostock-Laage war seit der weltweiten Stilllegung des Luftverkehrs im Frühjahr 2020 massiv von den Auswirkungen der Corona-Pandemie und den daraus resultierenden wirtschaftlichen Herausforderungen betroffen. Die Rostock-Laage-Güstrow GmbH (RLG) musste mehrfach mit zusätzlichen öffentlichen Mitteln vor der Insolvenz gerettet werden. Die Gesellschafter prüfen daher seit längerer Zeit alle möglichen Optionen, eine war die Privatisierung der Gesellschaft.

Am 08.10.2021 wurde den Gesellschaftern durch die Zeitfracht-Gruppe ein verbindliches Kaufangebot unterbreitet. Nach Prüfung und Kreistagsbeschluss am 25.11.2021 wurde diese am 26.11.2021 durch die Gesellschafter notariell bestätigt. Der Eigentümerwechsel wurde mit dem 01.01.2022 vollzogen. Somit erfolgte ein Abgang in Höhe von 71.130,00 EUR.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kommunale Stiftungen 7.430.624,18 EUR (2021: 6.927.960,82 EUR)

Der Landkreis Rostock verfügte über folgende Eigenbetriebe. Ersatzbewertungen wurden anhand der Eigenkapitalspiegelmethode vorgenommen:

Eigenbetriebe

<b>Eigenbetrieb</b>	<b>Eigenkapital EUR</b>	<b>Anteil %</b>	<b>Bilanzwert EUR</b>
Eigenbetrieb Rettungsdienst Landkreis Rostock	4.576.637,55	100,000	4.576.637,55
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Landkreis Rostock	2.598.339,69	100,000	2.598.339,69

Der Landkreis Rostock ist Mitglied des Zweckverbandes Studieninstitut MV. Die Mitgliedschaft ist mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR zu bilanzieren.

Die Ernst-Barlach-Stiftung ist weiterhin in Höhe von 255.645,94 EUR als rechtsfähige kommunale Stiftung zu bilanzieren.

### 1.3.8 Anteilige Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen 9.776.482,02 EUR (2021: 9.688.860,83 EUR)

Es ergab sich ein Bilanzwert für den Landkreis Rostock für die anteilige Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen von insgesamt 8.666.050,92 EUR.

Der Anteil an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz betrug 1.110.431,10 EUR.

### 1.3.9 Sonstige Ausleihungen 904.998,13 EUR (2021: 878.800,73 EUR)

Der Landkreis Rostock hat Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich in Höhe von 904.998,13 EUR ausgereicht. Hierbei handelt es sich um Darlehen aus dem Sozialamt und Jugendamt.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 139.327,86 EUR (2021: 72.855,63 EUR)

Für die Kreisstraßenmeistereien wurde ein Betrag von 44.678,40 EUR für Streusalz, Splitt und Banckettmaterial ermittelt. Heizöl an den Einrichtungen Kreisstraßenmeisterei Güstrow, Kreisstraßenmeisterei Teterow, Feuerwehrtechnische Zentrale Güstrow, Ernst-Barlach-Theater, Thünengut Tellow, Musikschule Bad Doberan, Berufliche Schule Bad Doberan und Feuerwehrtechnische Zentrale Kägsdorf ist mit einem Gesamtwert von 94.649,46 EUR auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 312.068.962,54 EUR (2021: 55.564.182,10 EUR)**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mittels einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand wurde mit den Beständen auf den Personenkonten bzw. den Bankbeständen sowie den Vorschuss- und Verwahrbeständen abgestimmt. Ebenso werden unter dieser Position debitorische Kreditoren ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich zum Nennwert. Für die erkennbaren Einzelrisiken wurde eine Forderungsbewertung durchgeführt: Uneinbringliche Forderungen wurden nach Einzelbetrachtung ausgebucht und für vom Ausfall bedrohte Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen gebildet.

Die Wertberichtigungen wurden bilanzpositionsweise durchgeführt und nach den allgemein üblichen Grundsätzen der doppelten Buchführung aktivisch von den Forderungen abgesetzt.

Die einzelnen Forderungen wurden ursprünglich teilweise nicht korrekt ausgewiesen. Grund dafür war die Stammdateneinrichtung. Es ist lediglich möglich ein Forderungskonto je Ertragskonto zu hinterlegen. Dies hat zu einer fehlerhaften Zuordnung einzelner Forderungen geführt. Eine Korrektur der Zuordnung erfolgte manuell. Dazu wurden einzelne Forderungen per OP-Liste ermittelt und über ein Dummy-Forderungskonto bereinigt.

Der Landkreis Rostock bilanzierte insgesamt 312.068.962,54 EUR als Forderungen. Für die Forderungen wurde in 2022 eine pauschale Einzelwertberichtigung durchgeführt. Grundlage waren die Forderungen, die zum 31.12.2022 noch offen waren. Die Wertberichtigung wurde in Abhängigkeit des Alters der Forderungen vorgenommen.

Bei den Bilanzpositionen 2.2.1 (Ausnahme: Forderungen gegenüber den Jobcentern), 2.2.2 und 2.2.7 wurde auf Basis von Erfahrungswerten wertberichtigt. Bei den Bilanzpositionen 2.2.3 bis 2.2.6 wurden keine pauschalen Einzelwertberichtigungen vorgenommen bzw. lagen keine offenen Forderungen vor.

	älter als 1 Jahr	älter als 2 Jahre	älter als 3 Jahre
Bilanzposition 2.2.1	58,75 %	77,22 %	100,00 %
Bilanzposition 2.2.2	77,51 %	90,68 %	100,00 %
Bilanzposition 2.2.3	/	/	/
Bilanzposition 2.2.4	/	/	/
Bilanzposition 2.2.5	/	/	/
Bilanzposition 2.2.6	/	/	/
Bilanzposition 2.2.7	16,75 %	44,65 %	100,00 %

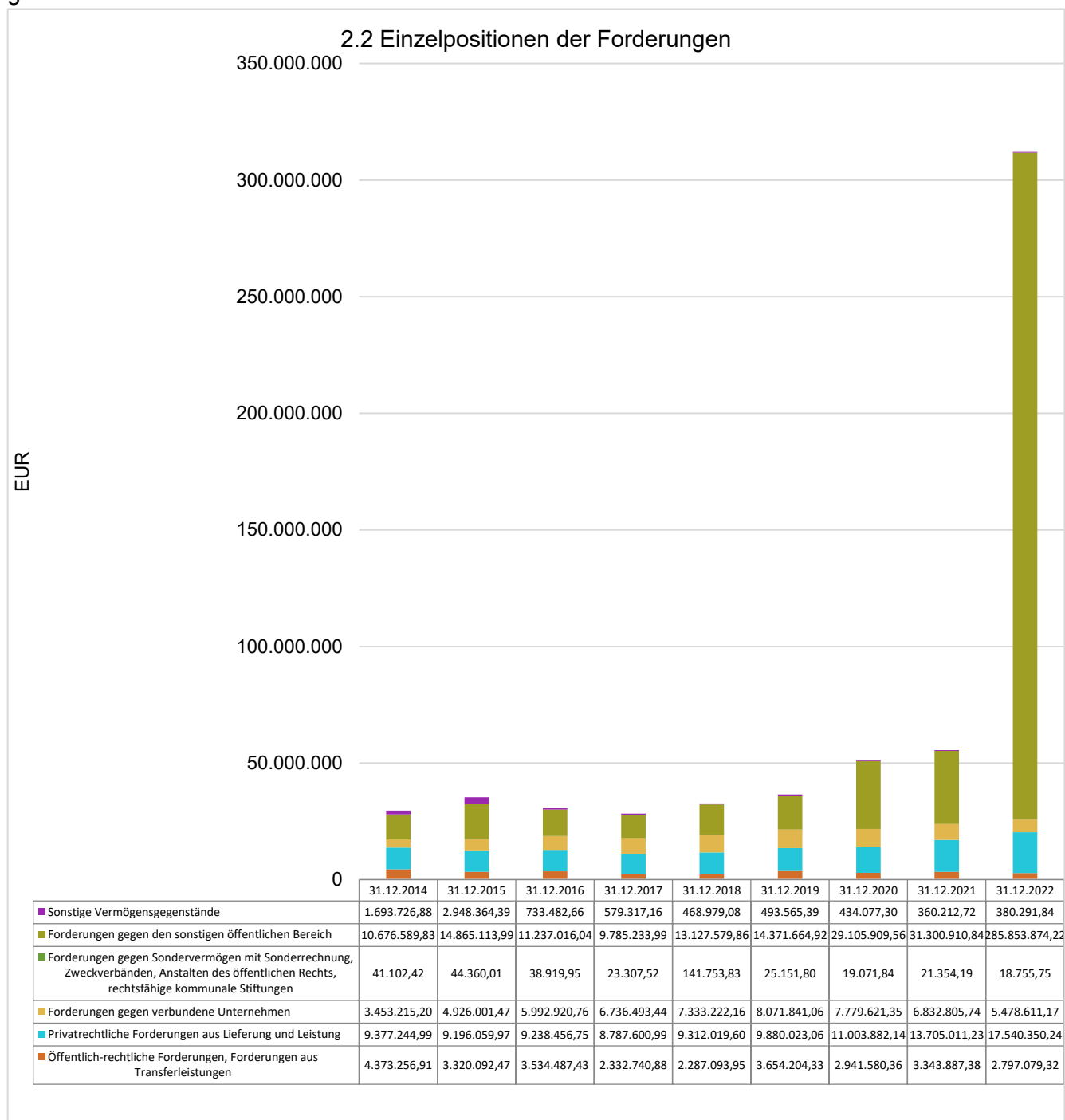
Befristet niedergeschlagene Forderungen wurden generell zu 100% wertberichtigt.

Gemäß Punkt 33.4 der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindekassenverordnung-Doppik in der Fassung vom 24.05.2024 kann auf die Umbuchung von negativen Verbindlichkeiten verzichtet werden, wenn die entsprechende Bilanzposition insgesamt nicht negativ wird. Für den Jahresabschluss 2022 ergab die Prüfung, dass auf die Buchung der debitorischen Kreditoren verzichtet werden kann. Somit wurde von der Vereinfachung zu der Bilanzierung debitorischer Kreditoren (negative Verbindlichkeiten) Gebrauch gemacht.

Es wird auf die beigelegte Forderungsübersicht hingewiesen.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände.



### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen 2.797.079,32 EUR (2021: 3.343.887,38 EUR)

Im Landkreis Rostock bestanden öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen mit einem Gesamtwert von 2.797.079,32 EUR.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt -546.808,06 EUR.

### **Gebührenforderungen 1.090.266,24 EUR**

Im Landkreis Rostock wurden unter dieser Position 1.090.266,24 EUR ausgewiesen. Hierbei handelte es sich vorwiegend um Verwaltungsgebühren.

Von größerer Bedeutung waren u.a. die Gebührenforderungen für Schlachttier- und Fleischuntersuchungen.

### **Beitragsforderungen 35.927,78 EUR**

Der Landkreis Rostock wies Beitragsforderungen in Höhe von 35.927,78 EUR aus. Der Betrag setzte sich aus offenen Schulkostenbeiträgen, Essenskosten, Internatskosten, Unterhaltsansprüchen und Kostenbeiträgen zusammen.

### **Forderungen aus Transferleistungen 497.888,50 EUR**

Zum Stichtag wurden 497.888,50 EUR aus Kostenerstattungen und Zuweisungen ausgewiesen.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen waren auch Forderungen der Jobcenter Bad Doberan und Güstrow für Kosten der Unterkunft enthalten. Die Forderungshöhe betrug 5.831.201,64 EUR. Diese wurde zu 100% wertberichtigt.

### **Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 1.172.996,80 EUR**

Der Landkreis Rostock wies unter dieser Position 1.172.996,80 EUR aus. Hierbei handelte es sich um Säumniszuschläge, Mahngebühren, ordnungsrechtliche Erträge, Jagdabgaben und die Rückzahlung gewährter Hilfen.

### **2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 17.540.350,24 EUR (2021: 13.705.011,23 EUR)**

Im Landkreis Rostock bestanden privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit einem Gesamtwert von 17.540.350,24 EUR.

Darin enthalten waren u.a. Unterhaltsvorschussforderungen gemäß § 7 UVG in Höhe von 16.778.168,15 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Unterhaltsvorschussforderungen um 3.638.252,04 EUR.

Die weiteren Forderungen resultierten aus Mieten, Pachten und Verkaufserlösen.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen 5.478.611,17 EUR (2021: 6.832.805,74 EUR)

Der Landkreis Rostock wies Forderungen gegen verbundene Unternehmen (rebus - Regionalbus Rostock GmbH) in Höhe von 5.478.611,17 EUR aus.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt -1.354.194,57 EUR.

### 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige komm. Stiftungen 18.755,75 EUR (2021: 21.354,19 EUR)

Der Landkreis Rostock wies zum Stichtag 18.755,75 EUR aus. Die Abweichung zum Vorjahr beträgt -2.598,44 EUR.

Die Forderungen setzten sich aus Gebührenforderungen, Forderungen aus Transferleistungen und privatrechtlichen Forderungen zusammen.

### 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 285.853.874,22 EUR (2021: 31.300.910,84 EUR)

Der Landkreis Rostock hat Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 285.853.874,22 EUR. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt 254.552.963,38 EUR.

- Gebührenforderungen gegen das Land mit 2.228,64 EUR,
- Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden mit 28.295,91 EUR,
- Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich mit 910,60 EUR,
- Transferforderungen gegen den Bund mit 206.693.374,98 EUR,
- Transferforderungen gegen das Land mit 75.000.149,30 EUR,
- Transferforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände mit 2.673.895,32 EUR,
- Transferforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen mit 242.762,24 EUR,
- Transferforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich mit 338.742,38 EUR,
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land mit 100,00 EUR,
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände mit 33.905,18 EUR,
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonst. öffentlichen Bereich mit 1.675,33 EUR,
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände mit 825.689,54 EUR,
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonst. öffentlichen Bereich mit 12.068,81 EUR,
- Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 1.633,59 EUR.

Der Anstieg resultierte u. a. aufgrund der Nacherfassung der Zuwendungsbescheide im Bereich Breitband. Von der mit dem RPA abgestimmten Verfahrensweise zur Verbuchung von investiven Zuwendungsbescheiden, welche bis zum 31.12.2021 mit Mittelabforderung erfolgte, wurde gemäß Empfehlung vom Rechnungsprüfungsamt für den Bereich Breitband abgewichen. Daher waren hier umfangreiche Korrekturen auch aus Vorjahren erforderlich. Es wurden für den Bereich Breitband alle

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Zuwendungsbescheide vom Bund und Land in voller Höhe eingebucht. Dazu zählten auch die Zuwendungsbescheide aus den Jahren vor 2022.

Daraus ergab sich ein höherer Forderungsbestand zum 31.12.2022.

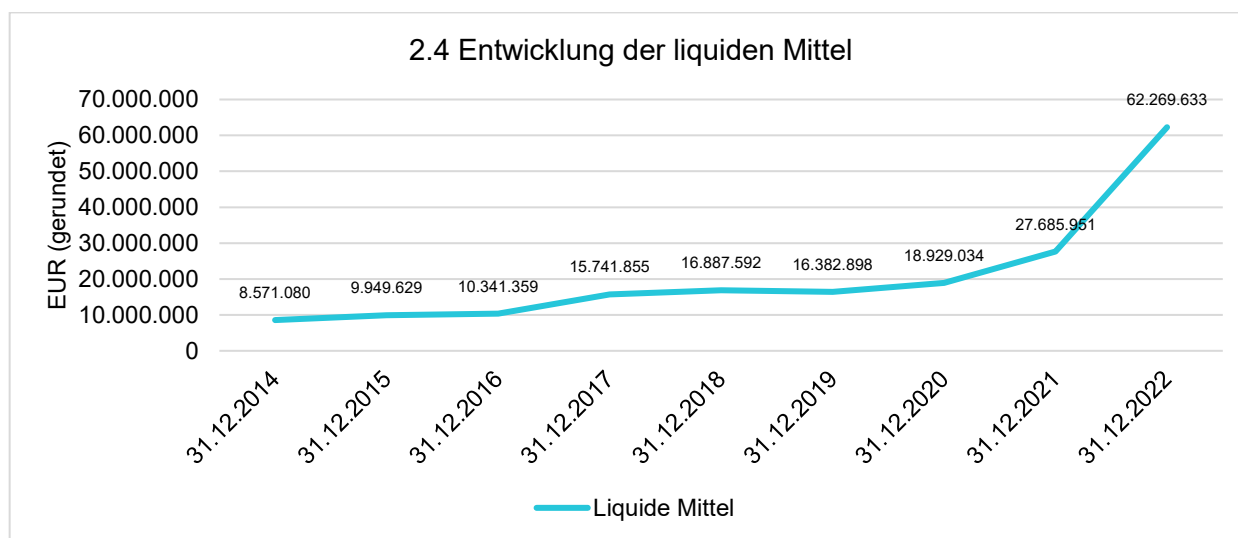
### 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 380.291,84 EUR (2021: 360.212,72 EUR)

Als sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag im Landkreis Rostock 380.291,84 EUR ausgewiesen. Die Veränderung zum Vorjahr betrug 20.079,12 EUR. Die größten Veränderungen wurden durch Mietkautionen hervorgerufen.

## 2.4 Kassenbestand

### 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel) 62.269.633,18 EUR (2021: 27.685.951,47 EUR)

Zum 31.12.2022 betrug der Guthabenbestand aller Kontokorrent-, Termin- und Spargeldkonten sowie aller Barkassen 62.269.633,18 EUR. Die Kontenbestände wurden mit den Tagesauszügen der jeweiligen kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag abgestimmt. Die Barkassenbestände sind mit den Kassenbüchern abgestimmt worden und stimmten überein.



Zur Wertermittlung wurden die Saldenbestätigungen und Kontoauszüge herangezogen. Insgesamt wurde zum Stichtag als Guthaben bei Kreditinstituten ein Wert von 62.220.207,12 EUR ausgewiesen.

Der Landkreis Rostock hat keine Bundesbankguthaben und Guthaben bei der Europäischen Zentralbank. Schecks waren nicht auszuweisen.

Der Kassenbestand betrug 49.426,06 EUR. Er resultierte aus den verschiedenen Barkassen und Kassenautomaten des Landkreises.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 3. Rechnungsabgrenzungsposten

#### **Rechnungsabgrenzungsposten 9.943.837,83 EUR (2021: 9.441.079,83 EUR)**

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten war u.a. die einmalige Mietzahlung für die Berufliche Schule Bockhorst Haus 2 und 3 auszuweisen. Gemäß Vertrag waren die Investitionskosten als Mietvorauszahlung zu werten. Die Berechnung der Gesamtsumme erfolgte auf Grundlage des Verwendungsnachweises. Der Rechnungsabgrenzungsposten wurde jährlich abgebaut. Insgesamt waren zum 31.12.2022 für die Vorauszahlung der Miete für die Berufliche Schule Bockhorst 3.743.750,20 EUR aktiv abzugrenzen. Anzumerken ist an dieser Stelle, dass die Investitionskosten sowie die Berechnungsgrundlage angepasst wurden. Dies zog eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz sowie zu bereits erstellten Jahresabschlüssen nach sich.

Weiterhin wurden 6.017.084,68 EUR als IST-Vorgriffe verbucht. Dabei handelt es sich um automatisch gebildete Rechnungsabgrenzungsposten. Dazu zählen bereits geleistete Zahlungen für das Haushaltsjahr 2023. Diese Position erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 440.612,27 EUR.

Geschäftsvorfälle, deren Leistungszeitpunkt in Folgejahren liegt, die aber in 2022 oder in Vorjahren bezahlt wurden, sind mit einem Wert von 183.002,95 EUR auszuweisen. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich diese Position um 172.400,48 EUR.

### **3.3 Erläuterungen der Passiva**

#### **Passiva**

#### 1. Eigenkapital

#### 1. Eigenkapital 176.134.134,25 EUR (2021: 140.237.588,51 EUR)

#### *Entwicklung des Eigenkapitals*

- in EUR -	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
<b>1. - Eigenkapital</b>	<b>84.776.987</b>	<b>102.415.451</b>	<b>105.090.422</b>	<b>111.818.295</b>	<b>124.057.835</b>	<b>135.279.433</b>	<b>140.237.589</b>	<b>176.134.134</b>
<b>1.1 - Kapitalrücklage</b>	<b>50.797.990</b>	<b>53.124.928</b>	<b>54.409.749</b>	<b>55.466.308</b>	<b>58.820.525</b>	<b>66.884.590</b>	<b>71.842.745</b>	<b>80.205.774</b>
1.1.1 - Allg. Kapitalrücklage	45.702.202	45.612.282	44.482.716	43.236.720	43.990.096	43.928.686	41.439.909	41.641.867
1.1.2 - Zweckgebundene Kapitalrücklage	5.095.788	7.512.646	9.927.033	12.229.588	14.830.430	22.955.904	30.402.836	38.563.908
<b>1.3 - Ergebnisvortrag</b>	<b>20.572.329</b>	<b>33.978.997</b>	<b>49.290.523</b>	<b>50.680.673</b>	<b>56.351.987</b>	<b>65.237.309</b>	<b>68.394.843</b>	<b>68.394.843</b>
<b>1.4 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>13.406.667</b>	<b>15.311.527</b>	<b>1.390.149</b>	<b>5.671.315</b>	<b>8.885.322</b>	<b>3.157.534</b>	<b>0</b>	<b>27.533.517</b>

#### 1.1 Kapitalrücklage 80.205.774,15 EUR (2021: 71.842.745,25 EUR)

Die Kapitalrücklage wird im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelt und nur durch besondere Vorgänge in den Folgejahren verändert. Sie stellt das "Grundvermögen" der Kommune dar und soll sich langfristig betrachtet nicht vermindern. Sie setzt sich aus zwei Positionen zusammen:

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage 41.641.866,52 EUR (2021: 41.439.908,75 EUR)

Einstellungen und Entnahmen aus der Kapitalrücklage wurden gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebucht. In der Ergebnisrechnung wurden nicht zahlwirksame ordentliche Erträge bzw. Aufwendungen verbucht. Demnach sind Aufwendungen bzw. Erträge aus der Übertragung von Vermögensgegenständen und Schulden aufgrund von Rechtsvorschriften in der Kapitalrücklage abzubilden:

Erhöhung um 3.664,90 EUR durch die Zuordnung von Flurstücken von Dritten,

Minderung um 21.035,09 EUR durch die Abstufung der K GÜ 49 zur Gemeindestraße,

Minderung um 223.143,34 EUR durch Dienstherrwechsel,

Erhöhung um 5.350,04 EUR durch Dienstherrwechsel,

Minderung um 126.510,02 EUR durch Korrektur vorheriger Jahresabschlüsse – Berufliche Schule Bockhorst. (Die Bewertung der Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte mit nicht korrekten Investitionskosten sowie einem fehlerhaften Quadratmeterpreis. Dies wurde im Jahresabschluss 2022 korrigiert.),

Minderung um 3.393,28 EUR durch Korrektur vorheriger Jahresabschlüsse – Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin. (In 2020 und 2021 wurden Rechnungen der Anlage im Bau FTZ Beselin zugeordnet, welche aber keinen investiven Charakter hatten. Daher Korrektur mit dem Jahresabschluss 2022.),

Erhöhung um 71.672,42 EUR durch Korrekturen vorheriger Jahresabschlüsse – Digital-Pakt verschiedener Schulen. (In 2021 wurde die Umbuchung zur Deckung des konsumtiven Anteils unterlassen. Dies wurde im Jahresabschluss 2022 korrigiert.),

Erhöhung um 567.024,56 EUR durch Korrektur Eröffnungsbilanz – Berufliche Schule Bockhorst. (Die Bewertung der Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte mit nicht korrekten Investitionskosten sowie einem fehlerhaften Quadratmeterpreis. Dies wurde im Jahresabschluss 2022 korrigiert.).

### 1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklagen 38.563.907,63 EUR (2021: 30.402.836,50 EUR)

Unter dieser Position sind die noch verfügbaren investiven Schlüsselzuweisungen der Jahre 2012 bis 2019 in Höhe von 14.132.577,42 EUR sowie die seit dem Jahr 2020 erhaltene Infrastrukturpauschale in Höhe von 24.431.330,21 EUR auszuweisen.

### 1.3 Ergebnisvortrag 68.394.843,26 EUR (2021: 68.394.843,26 EUR)

Die in den Jahren erwirtschafteten Überschüsse und Fehlbeträge werden nach Beschluss der Jahresrechnung aus dem Bilanzposten Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag auf diesen Posten umgebucht und mit dem bisher vorgetragenen Ergebnis saldiert. Somit kann es auf diesem Bilanzposten zu einem Ergebnis mit negativem Vorzeichen kommen.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 27.533.516,84 EUR (2021: 0,00 EUR)

Das Jahresergebnis ist in Höhe von 27.533.516,84 EUR auszuweisen. Die Abweichung zum Vorjahr beträgt 27.533.516,84 EUR.

## 2. Sonderposten

### 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

#### 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 445.886.514,59 EUR (2021: 124.518.674,38 EUR)

##### 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 81.367.939,50 EUR (2021: 72.566.223,21 EUR)

Zum 31.12.2022 betragen die Zuwendungen, die der Landkreis Rostock von der Europäischen Union, vom Bund, vom Land, von Gemeinden sowie Dritten für die Anschaffung oder den Erwerb von Anlagevermögen erhalten hat 81.367.939,50 EUR. Die ertragswirksame Auflösung ist an die Abschreibungsdauer des geförderten Vermögensgegenstands gekoppelt und reduziert somit den Nettoabreibungsaufwand.

Produkt	Stand zum 31.12.2021 in EUR	Stand zum 31.12.2022 in EUR
1110405 - Ehrenamtliche Beiräte	1.988,89	1.855,56
1140100 - Grundstücks- und Gebäudemanagement	6.971.039,58	6.824.516,40
1140400 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung	72.504,30	53.617,56
1140800 - Archiv und Verwaltungsbibliothek	43.716,19	34.671,46
1210100 - Zensus	4.018,39	3.157,31
1220200 - Verkehrsordnungswidrigkeiten	56.576,04	53.662,25
1260000 - Brandschutz	2.095.483,81	2.875.604,50
1260100 - FTZ Kägsdorf	169.087,21	163.803,23
1260200 - FTZ Güstrow	480.440,52	469.001,46
1260300 - FTZ Beselin	0,00	3.970.833,33
1280100 - Zivil- und Katastrophenschutz	60.854,99	68.325,93
2170300 - Gymnasium Bad Doberan	1.376.108,32	1.349.581,69
2170400 - Gymnasium Sanitz	2.259.332,49	2.348.320,51
2170500 - Gymnasium Güstrow	1.730.533,43	1.673.871,44
2170600 - Gymnasium Bützow	5.758.720,65	5.731.245,00
2170700 - Gymnasium Teterow	3.934.491,30	3.969.184,64
2180200 - Kooperative Gesamtschule Rövershagen	1.119.818,08	1.097.750,85
2210300 - Förderschule "Am Kellerswald" Bad Doberan	696.061,29	668.076,88
2210400 - Förderschule "Am Meer" Graal-Müritz	173.793,57	165.456,09
2210500 - Förderschule "Regenbogenschule" Bad Doberan	353.811,63	342.091,00
2210800 - Förderschule Teterow	15.685,76	15.004,07
2210900 - Förderschule Güstrow	3.440.093,70	3.366.770,48
3650100 - Hort des Sonderpädagogischen Förderzentrums Güstrow	5.048,25	4.318,38
2211000 - Förderschule Bützow	5.628,34	5.124,88
2211100 - Landesförderinstitut "Hören" Güstrow	2.410.539,87	2.317.070,07
2310400 - Berufliche Schule Güstrow	3.976.555,00	3.898.682,41
2610000 - Ernst-Barlach-Theater	33.673,39	31.437,38
2630100 - Kreismusikschule des Landkreises Rostock	158.061,36	142.133,55
2710100 - Volkshochschule des Landkreises Rostock	2.700,43	1.718,46

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

3130211 - GU Güstrow	22.355,06	18.576,73
3130212 - GU Jördenstorf	399.511,73	383.474,18
3130214 - GU und dezentrale Unterbringung	129.851,50	112.632,12
3610001/3610010 - Kita-Förderung	2.386.801,34	5.372.241,25
4140200 - Kinder- und jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst	0,00	15.042,80
4140300 - Gesundheitsschutz	0,00	5.591,36
5110000 - Kreisentwicklung	260.000,00	117.429,27
5420000 - Kreisstraßen	28.961.664,96	29.045.523,94
5470100 - ÖPNV	2.903.125,00	4.317.707,58
5710602 - Förderungen des ländlichen Raumes	0,00	240.000,00
5730100 - Warenhaus Jördenstorf	96.546,84	92.833,50
<b>Gesamt</b>	<b>72.566.223,21</b>	<b>81.367.939,50</b>

Die größten Veränderungen waren in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

- Im Bereich Investitionszuwendungen für Kindertagesstätten wurden 3.310.147,44 EUR passiviert.
- Für die Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin wurden 4.000.000 EUR passiviert.
- Für die Anschaffung von Bussen wurden im Bereich ÖPNV Sonderposten in Höhe von 1.885.537,76 EUR gebildet.
- Im Bereich des Brandschutzes wurden im Rahmen der Förderung durch die Feuerschutzsteuer ausgereichte Investitionszuwendungen an die Kommunen und auch eigene Anschaffungen finanziert. Die Gelder wurden teilweise über Jahre bei den Anzahlungen auf Sonderposten angespart. Hier betrug die Veränderung 1.259.883,21 EUR.
- Bei den Kreisstraßen wurden 1.215.219,61 EUR passiviert.
- Für Förderungen der Digitalisierung der Schulen in Mecklenburg-Vorpommern (DigitalPakt-FöRL M-V) wurden für diverse Schulen insgesamt 384.473,15 EUR bilanziert.
- Sonderposten aus dem GAK-Regionalbudget wurden in Höhe von 360.000 EUR gebildet.

Der Auflösungsbetrag der Sonderposten betrug 3.428.999,42 EUR.

### 2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 364.518.575,09 EUR (2021: 51.952.451,17 EUR)

Der Landkreis Rostock hatte Sonderposten aus Anzahlungen für folgende Positionen zu bilanzieren:

Produkt	Stand zum 31.12.2021 in EUR	Stand zum 31.12.2022 in EUR
1260000 – BOS-Digitalfunk	360.637,72	229.835,08
1260000 – Feuerschutzsteuer	2.417.290,80	2.294.937,82
2170400 – Gymnasium Sanitz	233.024,00	24.763,17
2170600 – Gymnasium Bützow	177.672,00	69.649,70
2170700 – Gymnasium Teterow	218.812,00	80.412,85
2180200 – Kooperative Gesamtschule Rövershagen	1.324.138,90	1.324.138,90
2510110 – Thünengut Tellow	235.944,68	235.944,68
3610001/3610010 – Kindertageseinrichtungen	3.768.013,24	1.976.228,09
4140300 – Gesundheitsamt	0,00	128.303,06

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

5360100 – Breitbandausbau	39.949.039,19	358.006.603,00
5420000 – Kreisstraßen	0,00	131.478,54
5470100 – ÖPNV	267.878,64	16.280,20

Die größten Veränderungen zeigten die Anzahlungen auf Sonderposten im Bereich Breitbandausbau, Brandschutz und Kindertageseinrichtungen.

Im Bereich Breitband resultierte der Anstieg aufgrund der Nacherfassung der investiven Zuwendungsbescheide in voller Höhe. Von der mit dem RPA abgestimmten Verfahrensweise zur Verbuchung von Zuwendungsbescheiden, welche bis zum 31.12.2021 mit Mittelabforderung erfolgte, wurde gemäß Empfehlung vom Rechnungsprüfungsamt für den Bereich Breitband abgewichen. Daher waren hier umfangreiche Korrekturen auch aus Vorjahren erforderlich. Es wurden für den Bereich Breitband alle Zuwendungsbescheide vom Bund und Land in voller Höhe eingebucht. Dazu zählten auch die Zuwendungsbescheide aus den Jahren vor 2022.

Im Bereich Brandschutz, hier die Feuerwehrtechnische Zentrale Beselin, wurde aufgrund von der Inbetriebnahme die Anzahlung auf Sonderposten in Höhe von 4.000.000,00 EUR zu den Sonderposten umgebucht.

Für die Anzahlungen auf Sonderposten für den Bereich Kindertageseinrichtungen wurden Sonderposten in Höhe von 1.778.410,15 EUR gebildet. Hierzu zählten der Hort Laage, die Kindertagesstätte Kritzmow sowie die Kindertagesstätte Groß Lüsewitz.

### 2.4 Sonstige Sonderposten 595.521,86 EUR (2021: 497.821,51 EUR)

Hierbei handelte es sich um Sonderposten für Ausgleichsmaßnahmen des Umweltamtes.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt 97.700,35 EUR.

## 3. Rückstellungen

### 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 21.905.279,28 EUR (2021: 20.749.310,90 EUR)

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen gliederten sich wie folgt:

<b>Rückstellung</b>	<b>Betrag zum 31.12.2021 in EUR</b>	<b>Betrag zum 31.12.2022 in EUR</b>
Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten	5.474.534,88	6.469.777,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten	1.021.076,13	1.189.065,96
Pensionsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	11.971.003,00	11.957.460,00
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	2.282.696,89	2.288.976,32
<b>Summe</b>	<b>20.749.310,90</b>	<b>21.905.279,28</b>

Die umlagepflichtige Mitgliedschaft beim Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern (VM-V) befreit den Landkreis Rostock nicht von der Bildung dieser Rückstellungen, da sich der

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Anspruch der Berechtigten gegen den Landkreis Rostock richtete und nicht mit der Zahlung der Umlage abgegolten war.

Die o. g. Rückstellung wurde gem. § 35 Abs. 3 GemHVO-Doppik zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren in die Bilanz eingestellt (vgl. § 6a Abs. 3 EStG). Der jährlich zurückzustellende Betrag wurde vom VM-V berechnet und in das Buchwerk des Landkreises Rostock übernommen.

Den o. g. Rückstellungen standen die unter "Aktiva 1.3.8 - Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen" in Höhe von 9.776.482,02 EUR gegenüber.

### 3.3 Sonstige Rückstellungen 3.294.372,26 EUR (2021: 2.992.124,16 EUR)

Gem. § 35 Abs. 1 GemHVO-Doppik waren für folgende Sachverhalte sonstige Rückstellungen zu bilden:

#### *sonstige Rückstellungen*

	Betrag zum 31.12.2021 in EUR	Betrag zum 31.12.2022 in EUR
Sonstige Rückstellungen	2.992.124,16	3.294.372,26
29300000 - Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.038.491,95	1.084.131,84
29400000 - Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	435.574,86	439.274,66
29510000 - Sonstige Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	1.394.416,26	1.634.120,41
29900000 - Rückstellung für Nachversicherung der Kreisverwaltungsinspektorenanwärter	123.641,09	136.845,35

Die größte Veränderung von 239.704,14 EUR ist auf die Bildung von sonstigen Rückstellungen für ausstehende Rechnung zu verzeichnen. Hier sind die Bereiche des TH 08 betroffen, insbesondere die Heimerziehung und die Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche.

#### 4. Verbindlichkeiten

Die Gesamtverbindlichkeiten des Landkreises Rostock beliefen sich auf 275.525.181,81 EUR. Sie wurden stets mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bilanziert. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit sowie weitere Unterscheidungen können der Verbindlichkeitenübersicht entnommen werden. Daher wurde an dieser Stelle auf weitergehende Ausführungen verzichtet.

Gemäß Punkt 33.4 der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindekassenverordnung-Doppik in der Fassung vom 24.05.2024 kann auf die Umbuchung von negativen Forderungen verzichtet werden, wenn die entsprechende Bilanzposition insgesamt nicht negativ wird. Für den Jahresabschluss 2022 ergab die Prüfung, dass auf die Buchung der kreditorischen

Debitoren verzichtet werden kann. Somit wurde von der Vereinfachung zu der Bilanzierung kreditrischen Debitoren (negative Forderung) Gebrauch gemacht.

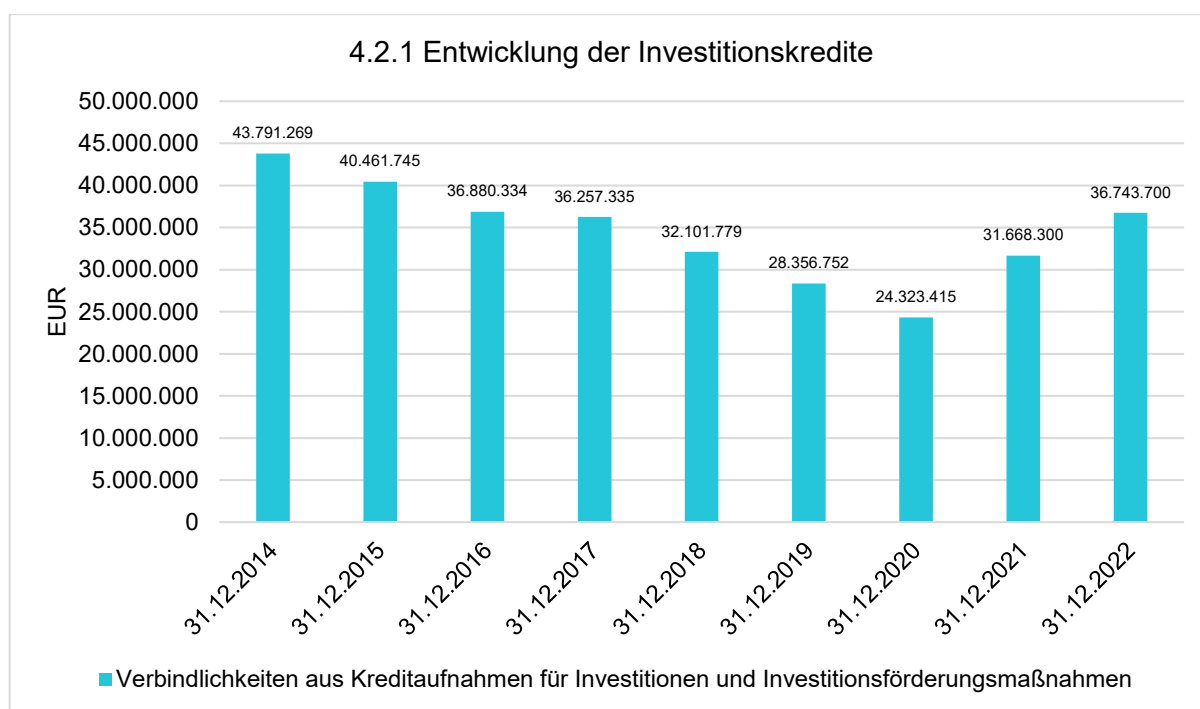
### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

#### 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 36.743.699,83 EUR (2021: 31.668.299,77 EUR)

Kredite wurden in Höhe ihres Rückzahlungsbetrages bilanziert. In dieser Position werden nur Kredite dargestellt, die zu Zwecken von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Sinne der GemHVO-Doppik aufgenommen werden dürfen.

LFI-Kredite wurden unter Bilanzposition 4.10.2 ausgewiesen.

Im nachfolgenden Diagramm wurde die Entwicklung der Investitionskredite dargestellt.



Die Unterteilung erfolgte nach der Restlaufzeit (bis 1 Jahr, 1-5 Jahre und über 5 Jahre). Die Verbindlichkeiten wurden einzeln nachgewiesen.

Es wird auf die beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

In 2022 erfolgten zwei Kreditaufnahmen:

- Nord LB in Höhe von 9.335.600,00 EUR (Kreditermächtigung aus 2021)
- Deutsche Kreditbank in Höhe von 899.000,00 EUR (Umschuldung)

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3.537.300,27 EUR (2021: 6.736.075,88 EUR)

Unter dieser Position wurden im Landkreis Rostock Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum Stichtag in Höhe von 3.537.300,27 EUR bilanziert. Das ist eine Veränderung in Höhe von - 3.198.775,61 EUR zum Vorjahr.

Der Bestand ermittelte sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

gegenüber dem privaten Bereich 2.219.464,54 EUR  
gegenüber Sonstigen 1.317.835,73 EUR.

### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 199.196.512,42 EUR (2021: 8.350.617,64 EUR)

Unter dieser Position wurden die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen erfasst.

Die größten Veränderungen zeigten die Verbindlichkeiten im Bereich Breitband.

Von der mit dem RPA abgestimmten Verfahrensweise zur Verbuchung von Zuwendungsbescheiden, welche bis zum 31.12.2021 mit Mittelabforderung erfolgte, wurde für den Bereich Breitband gemäß Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes abgewichen. Daher waren hier umfangreiche Korrekturen auch aus Vorjahren erforderlich. Es wurden für den Bereich Breitband die Zuwendungsverträge mit dem jeweiligen Telekommunikationsunternehmen in voller Höhe eingebucht.

Daraus ergab sich ein deutlich höherer Verbindlichkeitenbestand zum 31.12.2022.

### 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 644.108,22 EUR (2021: 258.157,97 EUR)

Unter dieser Position wurden im Landkreis Rostock Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 644.108,22 EUR erfasst. Hierzu zählte die Darstellung der Schäden aufgrund von Covid-19 gegenüber der rebus Regionalbus Rostock GmbH.

Ab dem Haushaltsjahr 2020 waren nicht nur Überkompensation und Zinsen auszuweisen, sondern auch die Schäden aufgrund von COVID-19. Die Überkompensation sowie die Zinsen sind auf der Forderungsseite darzustellen. An dieser Stelle wird auf die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (Bilanzposition A 2.2.3) verwiesen. Die Schäden, welche der rebus Regionalbus Rostock GmbH aufgrund von COVID-19 entstanden sind, waren unter den Verbindlichkeiten darzustellen.

### 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 0,00 EUR (2021: 1.500.000,00 EUR)

Unter dieser Position wurden im Jahr 2021 Zuwendungen an die rebus Regionalbus Rostock GmbH für den Erwerb von Bussen ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2022 ausgezahlt.

### 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Kommunale Stiftungen 8.135,90 EUR (2021: 4.654,69 EUR)

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Unter dieser Position wurden Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden sowie Anstalten in Höhe von 8.135,90 EUR ausgewiesen.

### 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

#### 4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 34.156.596,99 EUR (2021: 34.388.594,05 EUR)

Gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden/Gemeindeverbände etc.) betragen die Verbindlichkeiten 34.156.596,99 EUR. Darunter:

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land 4.233,25 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden 141,76 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich 11.414,00 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund 19.869,06 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land 185,00 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden 5.830.077,23 EUR,
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich 69.805,02 EUR,
- Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund 28.718,68 EUR,
- Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land 17.269.180,54 EUR,
- Sonst. Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden 44.479,35 EUR,
- Sonst. Verbindlichkeiten gegenüber d. sonst. öffentl. Bereich 2.474,29 EUR,
- Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern 649,68 EUR,
- Investitionskredite beim LFI 10.875.369,13 EUR.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Land waren folgende Positionen des Unterhaltsvorschusses enthalten:

Landesanteil UVG 13.875,60 EUR,  
Rückforderungen nach § 7 UVG 16.907.438,94 EUR,  
Rückforderungen nach § 5 UVG 307.741,96 EUR.

### 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 1.238.828,18 EUR (2021: 1.052.533,95 EUR)

Unter dieser Position wurden im Landkreis Rostock sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 1.238.828,18 EUR erfasst. Zum Vorjahr betrug die Veränderung 186.294,23 EUR. Der Bestand zum 31.12.2022 ermittelte sich aus sonstigen Verbindlichkeiten:

- gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich 491.539,20 EUR,
- gegenüber Organmitgliedern 20.140,18 EUR,
- Sonstige 727.148,80 EUR.

Eine größere Veränderung gegenüber dem Vorjahr entstand im Bereich Asyl.

Der überwiegende Anteil an den Sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich aus den Verwahrkontenbeständen.

### 5. Rechnungsabgrenzungsposten

#### 5.3 Sonstige 3.156.049,49 EUR (2021: 3.054.981,72 EUR)

Zum Bilanzstichtag wies der Landkreis Rostock 3.156.049,49 EUR sonstige Rechnungsabgrenzungen aus. Die Veränderung zum Vorjahr betrug 101.067,77 EUR.

Bei dem Bestand handelte es sich um Fördermittel für die vorweggenommenen Mietzahlungen für die berufliche Schule Bockhorst (2.795.529,71 EUR) sowie sonstige vorzeitig eingegangene Einzahlungen (360.519,78 EUR). Anzumerken ist an dieser Stelle, dass die Investitionskosten sowie die Berechnungsgrundlage für die berufliche Schule Bockhorst aufgrund der Investitionskosten sowie dem Quadratmeterpreis angepasst wurden. Dies zog eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz sowie zu bereits erstellten Jahresabschlüssen nach sich.

## **3.4 Erläuterungen der Ergebnis- und Finanzrechnung**

### **Erläuterungen der Ergebnis- und Finanzrechnung**

#### **3.4.1 Gesamtüberblick zur Haushaltsplanung und Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2021/2022 für den Landkreis Rostock konnten am 24.02.2021 mit der Beschluss-Nr. VII-186-12-2021 durch den Kreistag beschlossen werden. Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Kreditaufnahmen. Ebenso wurden genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt. Mit Schreiben vom 07.06.2021 erhielt der Landkreis Rostock die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Rechtsaufsichtsbehörde.

Es ergingen folgende Entscheidungen:

#### A. Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Teilen der Haushaltssatzung 2021/2022

1. Gemäß § 120 Abs. 1 i. V. m. § 52 Abs. 2 KV M-V wird der in § 2 der Haushaltssatzung für 2021 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Umschuldungen in Höhe von 9.335.600,00 EUR teilweise in Höhe von 8.775.600,00 EUR genehmigt.
2. Gemäß § 120 Abs. 1 i. V. m. § 52 Abs. 2 KV M-V wird der in § 2 der Haushaltssatzung für 2022 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Umschuldungen in Höhe von 2.617.400,00 EUR vollständig genehmigt.
3. Gemäß § 120 Abs. 1 i. V. m. § 54 Abs. 4 KV M-V wird der in § 3 der Haushaltssatzung für 2021 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 15.800.000,00 EUR nicht genehmigt.

4. Gemäß § 120 Abs. 1 i. V. m. § 54 Abs. 4 KV M-V wird der in § 3 der Haushaltssatzung für 2022 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 23.100.000,00 EUR teilweise in Höhe von 2.600.000,00 EUR genehmigt.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte am 09.06.2021. Damit war die Haushaltssatzung 2021/2022 des Landkreises Rostock ab dem 10.06.2021 rechtskräftig. Damit waren die Ansätze für das Haushaltsjahr 2022 ab dem 01.01.2022 in vollem Umfang für die Aufgabenerfüllung freigegeben. Die Vorschriften zu § 49 KV M-V (vorläufige Haushaltsführung) waren für 2022 nicht zu beachten.

Am 02.11.2022 wurde mit der Beschluss-Nr. VII-360-23-2022 die 1. Nachtragshaushaltssatzung und der 1. Nachtragshaushaltsplan 2022 für den Landkreis Rostock durch den Kreistag beschlossen. Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022 enthielt genehmigungspflichtige Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen. Mit Schreiben vom 25.11.2022 erhielt der Landkreis Rostock die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen der Rechtsaufsichtsbehörde.

Es ergingen folgende Entscheidungen:

### A. Entscheidungen zu den genehmigungspflichtigen Teilen der Nachtragshaushaltssatzung 2022

1. Gemäß § 120 Abs. 1 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) i. V. m. § 52 Abs. 2 KV M-V wird der in § 2 der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ohne Umschuldungen vollständig in Höhe von 2.058.100,00 EUR genehmigt.

2. Gemäß § 120 Abs. 1 KV M-V i. V. m. § 54 Abs. 4 KV M-V wird der in § 3 der 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen teilweise in Höhe von 6.950.000,00 EUR genehmigt.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 29.11.2022. Rechtskräftig war die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022 somit ab dem 30.11.2022.

Der Ergebnishaushalt weist in der 1. Nachtragshaushaltsplanung für 2022 ein Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von -4.986,7 TEUR aus. Der Ergebnishaushalt gilt insgesamt gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik in der Planung ausgeglichen, wenn er unter Berücksichtigung von nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresabschlüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 33 keinen Fehlbetrag ausweist. Zum Zeitpunkt der Planaufstellung betrug das Ergebnis zum 31.12.2022 51.365.287,23 EUR. Somit war der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen.

Im Finanzhaushalt betrug der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in der Planung 2.082,1 TEUR. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -3.358,1 TEUR. Die geplanten ordentlichen Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betragen 7.407,4 TEUR. Der jahresbezogene Ausgleich des Finanzhaushaltes konnte somit in der Planung nicht erreicht werden.

Der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt konnte gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik in der Planung durch den positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus den Vorjahren ermöglicht werden. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeile 37 FHH) in Höhe von -5.325,3 TEUR konnte durch den positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Zeile 38 FHH) in Höhe von 5.423,7 TEUR ausgeglichen werden. Der Haushaltsausgleich im FHH konnte somit dargestellt werden (Zeile 39 FHH).

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Vor allem folgende Punkte hatten Einfluss auf den 1. Nachtragshaushalt 2022:

gerundet -in Mio. EUR-	EHH	FHH laufend	FHH investiv	
Mehrbedarf im Rahmen der beitragsfreien KITA (Platzkosten, abzgl. Landes- und Gemeindeanteil)	-11,3	-17,1		
Mehrbedarf im Bereich Hilfe zur Erziehung	-1,5	-1,5		
Mehrbedarf im Rahmen der Adoptionsvermittlung	-0,8	-0,8		
Mehrbedarf im Rahmen der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes	-1,9	-1,9		
Mehrbedarf im Rahmen Grundleistungen Asyl	-0,6	-0,6		
Mehrbedarf ÖPNV	-1,2	-1,2		
Mehrbedarf für investive Maßnahmen im Bereich Bildung und Kultur (darunter Containerbau BS Bockhorst– als VE)			-0,6	+3,6 VE für 2023
Mehrbedarf Errichtung FTZ			-0,8	
Mehrbedarf Personaldienstleister im Gesundheitsbereich	-1,8	-1,8		
Mehrbedarf für die Deckenerneuerung Peetsch-Ziebühl				+0,75 VE für 2023

Der Plan enthielt investive Auszahlungen in Höhe von insgesamt 15.396,6 TEUR. Sie setzten sich wie folgt zusammen:

Auszahlungen für Investitionszuwendungen	1.500,0 TEUR
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	205,0 TEUR
Auszahlungen für Sachanlagen	13.504,1 TEUR
Gewährung von Darlehen im Bereich Jugendamt und Sozialamt	137,5 TEUR
Auszahlungen für Finanzanlagen	50,0 TEUR

Die Finanzierung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen erfolgten aus:

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (u.a. Fördermittel)	11.961,6 TEUR
Einzahlungen aus Anlagevermögen	1,5 TEUR
Einzahlungen aus Darlehen im Jugendamt und Sozialamt	75,4 TEUR

Es entstand ein Kreditbedarf von 3.358,1 TEUR. Da 1.300,0 TEUR aus Vorjahren zur Reduzierung des Kreditbedarfes eingesetzt werden konnten, wurde eine Kreditneuaufnahme von 2.058,1 TEUR eingeplant.

### 3.4.2 Erläuterung der Gesamtrechnung

In den Erläuterungen zu den einzelnen Positionen in den Ergebnis-/ Finanzrechnungen werden Abweichungen gerundet dargestellt.

#### Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beläuft sich auf 27.298,4 TEUR, eine Verbesserung von 34.891,5 TEUR gegenüber der Jahresermächtigung von -4.977,7. Aufgrund von übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren in Höhe von 2.615,5 TEUR belief sich die Gesamtermächtigung auf -7.593,2 TEUR.

Landkreis Rostock

2022

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
1	- Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	8.474.105,97	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.283.709,92	0,00	339.283.709,92	282.664.610,81	-56.619.099,11	256.129.270,23	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	118.752.500,00	0,00	118.752.500,00	111.423.916,21	-7.328.583,79	91.189.409,12	0,00	42
4	- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.670.781,82	0,00	9.670.781,82	9.218.256,36	-452.525,46	9.713.975,97	0,00	43
5	- Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	606.757,91	42.457,91	529.899,18	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.233.593,04	0,00	36.233.593,04	41.680.909,19	5.447.316,15	32.927.161,29	0,00	442, 447, 448
7	- Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	46.449,72	46.449,72	46.373,74	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	5.378.066,01	0,00	5.378.066,01	7.180.357,54	1.802.291,53	7.256.093,56	0,00	451, 46, 491
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>0,00</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>481.302.596,19</b>	<b>-57.061.454,60</b>	<b>406.286.289,08</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	72.369.311,09	79.596,02	72.448.907,11	71.124.550,88	-1.324.356,23	68.902.416,50	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	753.070,46	0,00	753.070,46	753.070,46	0,00	547.825,17	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.184.164,46	2.397.943,28	58.582.107,74	51.934.199,21	-6.647.908,53	44.040.532,36	4.463.318,23	52
14	- Abschreibungen	61.981.400,00	0,00	61.981.400,00	9.935.279,66	-52.046.120,34	8.951.047,21	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	136.190.222,15	73.485,71	136.263.707,86	123.603.220,01	-12.660.487,85	116.894.411,11	6.034.849,34	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	171.426.935,92	20.000,00	171.446.935,92	153.373.523,06	-18.073.412,86	148.714.580,33	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	670.939,68	0,00	670.939,68	670.939,68	0,00	638.669,21	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	23.765.692,09	44.478,11	23.810.170,20	22.609.459,88	-1.200.710,32	20.763.436,64	130.967,77	56, 591
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>523.341.735,85</b>	<b>2.615.503,12</b>	<b>525.957.238,97</b>	<b>434.004.242,84</b>	<b>-91.952.996,13</b>	<b>409.452.918,53</b>	<b>10.629.135,34</b>	
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-4.977.685,06</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.593.188,18</b>	<b>27.298.353,35</b>	<b>34.891.541,53</b>	<b>-3.186.629,47</b>	<b>-10.629.135,34</b>	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	9.014,94	0,00	9.014,94	9.014,94	0,00	14,40	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	244.178,43	244.178,43	3.186.643,87	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-4.986.700,00</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.602.203,12</b>	<b>27.533.516,84</b>	<b>35.135.719,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.629.135,34</b>	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				68.394.843,26				
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				95.928.360,10				

### **Steuern und ähnliche Abgaben (Ifd. Nr. 1)**

Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben ergaben sich keine Abweichungen.

Zum Vorjahr ergab sich bei den allgemeinen Zuweisungen ein Mehrertrag in Höhe von 0,2 TEUR.

### **Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Ifd. Nr. 2)**

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge wiesen einen Minderertrag in Höhe von 56.619,1 TEUR aus. Diese Abweichung ist u.a. durch die fehlenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu erklären, da sich der Beginn der Auflösung im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau verzögerte. Diese Abweichung ist von außergewöhnlicher Bedeutung.

Zum Vorjahr ist eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 26.535,3 TEUR zu verzeichnen. Diese resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen in Höhe von 11.766,8 TEUR bei der Kreisumlage und Mehrerträgen in Höhe von 11.187,4 TEUR bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Hinzuweisen ist auf eine im Jahr 2022 erfolgte Anpassung der Kontenzuordnungen im Bereich KITA. Die hier dargestellten Vorjahreswerte folgen ebenfalls dieser neuen Kontenzuordnung und weichen daher von den im Jahresabschluss 2021 dargestellten Werten ab.

### **Erträge der sozialen Sicherung (Ifd. Nr.3)**

Im Bereich der Erträge der sozialen Sicherung wurden in 2022 Mindererträge in Höhe von 7.328,6 TEUR zur Haushaltsermächtigung verzeichnet. Diese ergaben sich u. a. mit einer Summe von ca. 5.248,9 TEUR Mindererträgen im Bereich Soziales und mit ca. 2.078,7 TEUR Mindererträgen im Bereich Jugend.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Haushaltsansatz von 111.917,7 TEUR im TH Soziales geplant. Die größten Abweichungen ergaben sich im Produkt 31107 Grundsicherung im Alter und bei der Erwerbsminderung in Höhe mit Mindererträgen in Höhe von 6.573,0 TEUR sowie im Produkt 31209 Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II in Höhe von 2.709,1 TEUR. Mehrerträge in Höhe von 3.945,1 TEUR wurden im Produkt 31401 Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX verzeichnet.

Im Teilhaushalt Jugend wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 6.718,8 TEUR geplant. In der Haushaltsausführung wurde die Gesamtermächtigung durch eine Sollübertragung (UD) in Höhe von 115,0 TEUR erhöht. Mindererträge wurden in der Produktgruppe 363 sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe verzeichnet.

Insgesamt betragen die Abweichungen zum Vorjahr 20.234,5 TEUR (davon 20.960,0 TEUR Mehrerträge im Bereich Soziales). Diese ergaben sich hauptsächlich bei Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung. Dagegen standen Mindererträge in Höhe von 3.351,7 TEUR im Bereich Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und andere sozialer Leistungen. Hinzuweisen ist auf eine im Jahr 2022 erfolgte Anpassung der Kontenzuordnungen im Bereich KITA. Die hier dargestellten Vorjahreswerte folgen ebenfalls dieser neuen Kontenzuordnung und weichen daher von den im Jahresabschluss 2021 dargestellten Werten ab.

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 4)

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurden Mindererträge in Höhe von 452,5 TEUR im Vergleich zur Haushaltsermächtigung 2022 erzielt. Diese ergaben sich im Wesentlichen in den Produkten Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (533,6 TEUR), Bildung und Kultur (199,5 TEUR) und Straßenbau und Verkehr (60,7 TEUR) für Gebühren für die Erteilung von Bescheiden. Mehrerträge wurden dagegen in den Bereichen Kataster- und Vermessungswesen (222,6 TEUR) und Bauangelegenheiten (49,4 TEUR) erzielt.

Im Rahmen der Haushaltsausführung wurde die Gesamtermächtigung durch die Sollübertragungen (UD) um 33,9 TEUR im Bereich Sicherheit und Ordnung und um 34,4 TEUR im Bereich Gesundheit erhöht.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 495,7 TEUR weniger Erträge erzielt. Hauptsächlich im Bereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (1.181,3 TEUR) und im Bereich Bauangelegenheiten (210,2 TEUR) wurden weniger Erträge verzeichnet. Dafür wurden im Bereich Bildung und Kultur 2022 526,8 TEUR und im Bereich Kataster- und Vermessungswesen 205,1 TEUR mehr Erträge erzielt als im Vorjahr.

### Privatrechtliche Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 5)

Die Abweichung zur Haushaltsermächtigung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten betrug 42,5 TEUR mehr Erträge u.a. im Bereich Service- und Gebäudemanagement (85,8 TEUR) und Soziales (70,6 TEUR). Im Bereich Bildung und Kultur wurden Mindererträge in Höhe von 117,7 TEUR verzeichnet.

Gegenüber dem Vorjahr sind die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 76,9 TEUR höher ausgefallen.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Ifd. Nr. 6)

Mehrerträge in Höhe von 5.447,3 TEUR wurden im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Vergleich zur Haushaltsermächtigung 2022 erzielt. Die größte Abweichung war hier im Bereich Soziales mit 5.467,6 TEUR zu verzeichnen. Dagegen wurden im Bereich Bauangelegenheiten Mindererträge in Höhe von 126,1 TEUR verzeichnet.

Im Bereich Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten wurde aufgrund der Erstattung vom Land aufgrund der Zensusdurchführung 2022 eine Sollübertragung (UD) in Höhe von 199,7 TEUR gebucht.

Im Bereich Gesundheit – Gesundheitsschutz sind in der Haushaltsausführung Mehrerträge durch Kostenerstattungen vom Land entstanden. Diese wurden durch Sollübertragung (UD) in Höhe von 2.050,1 TEUR für Mehraufwendungen im Zusammenhang mit Corona genutzt.

Für die Aufwendungen im Rahmen einer Ersatzvornahme wurden 83,0 TEUR als Sollübertragung (UD) im Bereich des Denkmalschutzes gebucht.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 8.753,7 TEUR mehr Erträge erzielt. Hier war der größte Mehrertrag im Bereich Soziales zu verzeichnen. Hier fielen 12.236,4 TEUR Mehrerträge bei den

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

Kostenerstattungen vom Land für Grundleistungen (§3 AsylbLG) und 776,0 TEUR bei den Kostenerstattungen vom Land für die Leistungen für Unterkunft und Heizung an. Der größte Minderertrag entstand im Bereich Gesundheit. Für den Gesundheitsschutz waren 3.625,8 TEUR weniger Kostenerstattungen vom Land zu verzeichnen.

### **Zinserträge und sonstige Finanzerträge (lfd. Nr. 8)**

Im Bereich der Zinserträge konnten 46,4 TEUR erzielt werden.

Gegenüber dem Vorjahr konnten 0,1 TEUR mehr verbucht werden.

### **Sonstige laufende Erträge (lfd. Nr. 9)**

Bei den sonstigen laufenden Erträgen wurden im Vergleich zur Haushaltsermächtigung Mehrerträge in Höhe von 1.802,3 TEUR erwirtschaftet. Die größte Abweichung trat im Bereich Sicherheit und Ordnung (732,3 TEUR) und Zentrale Finanzdienstleistungen (522,2 TEUR) auf.

Im Bereich Sicherheit und Ordnung wurden 716,0 TEUR Mehrerträge bei den ordnungsrechtlichen Erträgen bei den Verkehrsordnungswidrigkeiten erzielt. Im Rahmen der Haushaltsdurchführung wurden Sollübertragungen in Höhe von 73,6 TEUR gebucht, um aus den Mehrerträgen Mehraufwendungen zu decken.

Im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen wurden Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen i. H. v. 502,7 TEUR berücksichtigt. Im Zuge der Haushaltsausführung wurden 34,8 TEUR aus den Erträgen aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen als Sollübertragung (UD) für Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV gebucht und damit die Gesamtermächtigung erhöht.

Im Bereich Bildung und Kultur wurden Spenden in Höhe von 1,5 TEUR als Sollübertragungen (UD) für die Deckung von Mehraufwendungen eingesetzt.

Im Vergleich zum Vorjahr entstanden Mindererträge in Höhe von 75,7 TEUR. Die größten Abweichungen waren in den Bereichen Sicherheit und Ordnung (1.242,1 TEUR Mehrerträge), Zentrale Finanzdienstleistungen (676,0 TEUR Mindererträge), Gesundheit (196,7 TEUR Mindererträge), Kreisentwicklung (175,5 TEUR Mindererträge), Jugend (175,3 TEUR Mindererträge) und Personal und Organisation (172,6 TEUR Mindererträge) zu verzeichnen. Im Bereich der Sicherheit und Ordnung ergab sich die Abweichung zum Vorjahr insbesondere aus den ordnungsrechtlichen Erträgen (1.253,7 TEUR).

### **Personalaufwendungen (lfd. Nr. 11)**

Bei den Personalaufwendungen gab es Minderaufwendungen von 1.324,4 TEUR im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen. Im Jahr 2022 erhielt der Landkreis Rostock für die Durchführung der Aufgabe Zensus zweckgebundene Mittel. Für die Personalaufwendungen wurden 79,6 EUR in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Zudem standen für die echte Deckung 1.203,5 TEUR in den anderen Bereichen zur Verfügung und minderten die Gesamtermächtigung.

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

In der Haushaltsausführung konnten ca. 689,5 TEUR Sollübertragungen (UD) für die Deckung von Personalmehraufwendungen im Bereich Gesundheit – Impfzentren/Mobile Impfteams aufgebracht werden, womit die Gesamtermächtigung im Laufe des Haushaltsjahres 2022 um diese Summe erhöht wurde.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden Mehraufwendungen in Höhe von 2.222,1 TEUR getätigt. Die größte Abweichung befand sich im Bereich Gesundheit. Hier fielen 1.331,0 TEUR weniger als im Vorjahr an. Die größten Mehraufwendungen fanden sich in den Bereichen Jugend (859,1 TEUR), Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten (822,9 TEUR), Bildung und Kultur (483,4 TEUR), Verwaltungsleitung (359,5 TEUR) und Rechnungs- und Gemeindeprüfung (288,5 TEUR) wieder.

### **Versorgungsaufwendungen (Ifd. Nr. 12)**

Die Versorgungsaufwendungen lagen mit 753,1 TEUR im Jahr 2022 120,0 TEUR unter dem Ansatz von 873,1 TEUR und wurden in dieser Höhe in der Haushaltsausführung als Sollübertragung (ED) genutzt.

Im Vorjahr wurden 547,8 TEUR aufgewendet. Damit betrug die Abweichung zum Vorjahr 205,3 TEUR.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ifd. Nr. 13)**

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen wurden in 2022 6.647,9 TEUR Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen getätigt. In den Bereichen Straßenbau und Verkehr (3.063,9 TEUR), Bildung und Kultur (2.023,8 TEUR) und Service und Gebäudemanagement (1.099,8 TEUR) entstanden die größten Abweichungen bei den Unterhaltungsaufwendungen.

Zu berücksichtigen war, dass Reste aus Vorjahren in Höhe von 2.873,2 TEUR eingesetzt wurden und somit die Gesamtermächtigung erhöhten. Jedoch konnten in 2022 nicht alle veranschlagten Unterhaltungsaufwendungen zu Ende geführt werden, so dass 4.463,3 TEUR als neue Reste für das Haushaltsjahr 2023 gebildet wurden, darunter für den Bereich Bildung und Kultur 641,4 TEUR, Straßenbau 2.657,9 TEUR und Service und Gebäudemanagement 1.044,4 TEUR. Ebenso erhöhten echte Deckungen in Höhe von 6.436,6 TEUR, unechte Deckungen in Höhe von 370,1 TEUR und eine außerplanmäßige Aufwendung in Höhe von 218,2 TEUR die Gesamtermächtigung. Gemindert wurde sie durch den Abgang von nicht benötigten Haushaltsresten aus Vorjahren um 475,2 TEUR.

Im Vorjahr wurden lediglich 7.893,7 TEUR weniger aufgewendet. Davon 7.124,4 TEUR im Bereich Soziales.

### **Abschreibungen (Ifd. Nr. 14)**

Die Gesamtermächtigung der Abschreibungen für 2022 betrug 62,0 Mio. EUR und wurde in Höhe von 9.935,3 TEUR ausgeschöpft. In der Haushaltsplanung wurde von weiteren bereits in 2022 abgeschlossenen Investitionen ausgegangen, darunter im Bereich Breitbandausbau, welche zu weiteren

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

Abschreibungen in Höhe von 50,2 Mio. EUR führen sollten. Diese Abweichung ist von außergewöhnlicher Bedeutung.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Abschreibungen um 984,2 TEUR.

### **Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Ifd. Nr. 15)**

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen hat der Landkreis Rostock in 2022 in Höhe von 123,6 Mio. EUR getätigt, das sind 12.660,5 TEUR weniger als die Gesamtermächtigung vorsah. Die größte Abweichung entstand im Bereich Jugend in Höhe von 11,1 Mio. EUR, welche bei den Platzkosten entstand.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 6,7 Mio. EUR mehr aufgewendet. Auch hier handelt es sich um die Platzkosten.

### **Aufwendungen der sozialen Sicherung (Ifd. Nr. 16)**

Für Aufwendungen der sozialen Sicherung wurden Gesamtermächtigungen in Höhe von 171,4 Mio. EUR geplant. Diese Summe wurde durch Minderaufwendungen in Höhe von 18,1 Mio. EUR unterschritten. Im Bereich Soziales wurden 16,6 Mio. EUR weniger aufgewendet. In der Gesamtermächtigung fanden bereits 4,6 Mio. EUR Sollübertragung (ED) und 20,0 TEUR Reste aus Vorjahren Berücksichtigung. Die Reste aus Vorjahren wurden für den Umbau der Bäder des Frauenschutzhauses gebildet, da sich die Maßnahme in 2022 verschob.

Im Bereich Jugend wurde ein Ansatz von 29,4 Mio. EUR geplant. Dieser wurde in der Haushaltsausführung um 2,4 Mio. EUR Sollübertragung (ED) erhöht und in Höhe von 30,4 Mio. EUR benötigt.

Die Abweichung zum Vorjahr betrug 4,7 Mio. EUR mehr Aufwendungen. Hier ist die größte Abweichung in Höhe von 2,9 Mio. EUR im Bereich Jugend zu finden. Davon entfallen 1,1 Mio. EUR auf den Bereich der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII) und 1,0 Mio. EUR auf den Bereich Hilfe zur Erziehung.

### **Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Ifd. Nr. 17)**

Die Zinsaufwendungen wiesen aufgrund der echten Deckungen keine Abweichungen zur Gesamtermächtigung auf. 69,3 TEUR konnten für die Deckung anderer Aufwendungen genutzt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 32,3 TEUR mehr Zinsaufwendungen geleistet.

### **Sonstige laufende Aufwendungen (Ifd. Nr. 18)**

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen waren Minderaufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR im Vergleich zur Gesamtermächtigung zu verzeichnen. Die größte Abweichung mit Mehraufwendungen in Höhe von 1.187,3 TEUR wurde im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen festgestellt. Hierbei handelt es sich um Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens. Die

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

größten Minderaufwendungen wurden in den Bereichen Gesundheit (836,1 TEUR), Personal und Organisation (409,4 TEUR), Bildung und Kultur (391,9 TEUR) und Bauangelegenheiten (281,9 TEUR) verzeichnet.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 1.846,0 TEUR mehr Aufwendungen getätigt. Davon entfallen 2.510,9 TEUR auf den Bereich Soziales, 825,2 TEUR auf den Bereich Zentrale Dienste, 534,6 TEUR auf den Bereich Kreisentwicklung und 455,0 TEUR auf den Bereich Bildung und Kultur. Weniger Aufwendungen fielen im Bereich Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten in Höhe von 1.471,1 TEUR an.

### **Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage (Ifd. Nr. 20)**

Durch zuvor aufgeführte Veränderungen hat sich das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage im Haushaltsjahr um 34.891,5 TEUR im Vergleich zur Gesamtermächtigung verbessert. Der Jahresüberschuss betrug 27.298,4 TEUR.

Der Jahresfehlbetrag im Vorjahr betrug 3.186,6 TEUR.

### **Einstellung in die Kapitalrücklage (Ifd. Nr. 21)**

Eine Einstellung in die Kapitalrücklage war für 2022 nicht geplant. Durch echte Deckung konnte die Gesamtermächtigung auf 9,0 TEUR erhöht werden. Angeordnet wurden Vermögenszuordnungen und ein Dienstherrenwechsel in Höhe von 9,0 TEUR.

Die Einstellung in die Kapitalrücklage betrug im Vorjahr 14,40 EUR. Im Vorjahr wurden ebenfalls Vermögenszuordnungen angeordnet.

### **Entnahmen aus der Kapitalrücklage (Ifd. Nr. 22)**

Die Entnahme aus der Kapitalrücklage betrug 244,2 TEUR. Aus der allgemeinen Kapitalrücklage wurden 244,2 TEUR entnommen. Davon entfallen 233,1 TEUR auf die Entnahme gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

Im Vorjahr betragen die Entnahmen 3.186,6 TEUR.

### **Jahresergebnis (Ifd. Nr. 25)**

Es wurde ein Jahresergebnis in Höhe von 27.533,5 TEUR erreicht. Das ist eine Verbesserung von 35.135,7 TEUR zur Gesamtermächtigung.

Die Verbesserung zum Vorjahr betrug 27.533,5 TEUR.

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

## Finanzrechnung

Im Finanzhaushalt reduzierte sich der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gegenüber der Gesamtermächtigung von -7.889,6 TEUR um 42.808,2 TEUR auf 34.918,6 TEUR.

Landkreis Rostock		Finanzrechnung							2022
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 LKO, § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppelk)	Erwächtigung des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Erwächtigung aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021	Übertragung von Ergebnissen in Haushaltsvorjahren	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
in €									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,49	238,49	8.474.105,97	0,00	82
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereseinzahlungen	280.819.882,18	0,00	280.819.882,18	281.455.346,49	635.464,31	163.867.900,65	0,00	81
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	122.538.800,00	0,00	122.538.800,00	121.189.505,66	-1.349.294,34	186.106.455,07	0,00	83
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.626.692,71	0,00	9.626.692,71	9.296.815,30	-330.877,41	8.961.148,67	0,00	82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	706.885,57	142.585,57	531.513,52	0,00	841
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.886.635,52	0,00	36.886.635,52	39.838.581,24	2.951.945,72	30.473.476,41	0,00	842, 841-849
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	46.382,52	46.382,52	47.333,10	0,00	87
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.253.399,66	0,00	5.253.399,66	6.648.656,90	1.395.257,24	5.386.240,41	0,00	841-84
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	464.170.810,07	0,00	464.170.810,07	467.662.512,32	3.491.702,25	403.848.174,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	71.478.676,59	81.292,71	71.559.969,30	69.924.087,03	-1.635.882,27	67.138.072,12	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	1.424.255,32	0,00	1.424.255,32	1.424.255,32	0,00	1.365.361,96	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.617.240,58	2.688.001,55	58.305.242,13	51.786.144,73	-6.520.097,40	43.897.926,28	4.610.143,12	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	137.754.687,63	39.448,12	137.794.135,75	124.236.354,68	-13.557.780,87	117.162.765,95	6.034.849,34	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	173.411.658,42	20.000,00	173.431.658,42	157.996.796,63	-15.434.861,59	190.451.014,43	0,00	73
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	732.454,70	5.078,47	737.533,17	671.367,60	-66.165,57	637.511,07	3.802,56	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	21.355.781,29	44.478,11	21.400.259,40	19.386.375,15	-2.013.884,25	17.105.134,08	131.743,97	78
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	461.774.754,53	2.378.298,96	464.653.053,49	425.424.381,54	-39.228.671,95	397.757.805,67	10.780.538,99	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	2.396.055,54	-2.378.298,96	-482.243,42	42.238.130,78	42.720.374,20	6.090.368,13	-10.780.538,99	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.901.122,36	220.426.394,12	236.327.516,48	67.032.901,69	-169.294.614,59	37.658.661,25	169.125.785,35	881, 882
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882, 883-884, 883
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	16.946,27	0,00	16.946,27	38.846,44	21.900,17	166.298,08	0,00	884-888
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.400,00	0,00	75.400,00	74.233,40	-1.166,60	68.895,11	0,00	887
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888-892
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	15.993.468,63	220.426.394,12	236.419.862,75	67.145.981,73	-169.273.881,02	37.893.874,44	169.125.785,35	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	19.436.107,10	246.560.855,35	265.996.962,45	76.824.945,44	-189.172.017,01	39.473.999,75	187.734.684,53	781, 784-788
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	137.500,00	0,00	137.500,00	118.504,04	-18.995,96	70.950,26	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	91.917,07	0,00	91.917,07	91.917,07	0,00	67.576,24	0,00	788-792
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	19.665.524,17	246.560.855,35	266.226.379,52	77.035.366,55	-189.191.012,97	39.612.526,25	187.734.684,53	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-3.672.055,54	-26.134.461,23	-29.806.516,77	-9.889.384,82	19.917.131,95	-1.718.651,81	-18.608.899,18	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-1.276.000,00	-29.012.760,19	-30.288.760,19	32.348.745,96	62.637.506,15	4.371.716,32	-29.389.438,17	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.957.300,00	9.335.600,00	12.292.900,00	10.234.600,00	-2.058.300,00	16.478.347,49	2.056.100,00	891-892
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.407.400,00	0,00	7.407.400,00	7.319.538,14	-87.861,86	6.891.747,37	0,00	791 00000-792 42142, 792 42144, 792 51042, 792 51044, 792 53044, 792 53044-792 53992

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Finanzrechnung							Erläuterung  Kontonummer
		Ermächti- gungen des Haushalts-jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti-gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushalts- jahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	899.200,00	0,00	899.200,00	899.195,79	-4,21	5.495.847,49	0,00	79242143, 79251043, 79252043
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-5.349.300,00	9.335.600,00	3.986.300,00	2.015.866,07	-1.970.433,93	4.290.752,63	2.058.100,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	219.069,68	219.069,68	94.448,10	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-6.625.300,00	-19.677.160,19	-26.302.460,19	34.583.681,71	60.886.141,90	8.756.917,05	-27.331.338,17	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-5.011.344,46	-2.878.298,96	-7.889.643,42	34.918.592,64	42.808.236,06	-601.379,24	-10.780.538,99	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			0,00	9.294.720,83				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-7.889.643,42	44.213.313,47				
	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				6891
	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				7896

**Steuern und ähnliche Abgaben (Ifd. Nr. 1)**

Im Bereich Steuern und ähnliche Abgaben entstanden Mehreinzahlungen in Höhe von 238,45 EUR zur Haushaltsermächtigung.

Im Vergleich zum Vorjahr betragen die Mehreinzahlungen 7,2 TEUR. Diese entstanden durch den Rückgang der Zahlungen der Ausgleichszahlungen gemäß § 10 AG-SGB II.

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

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen wiesen Mehreinzahlungen in Höhe von 635,5 TEUR aus. Die größte Abweichung trat im Bereich Jugend (3.380,2 TEUR) auf. Mindereinzahlungen waren in den Bereichen Soziales (1.372,6 TEUR) und Kreisentwicklung (1.329,1 TEUR) zu verzeichnen.

Zum Vorjahr ist eine Verbesserung in Höhe von 117,6 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese resultiert im Wesentlichen aus Mehreinzahlungen von 13,5 Mio. EUR im Bereich zentrale Finanzdienstleistungen sowie 104,2 Mio. EUR im Bereich Jugend. Im Bereich Jugend wurde ein Großteil der Zuwendungen,

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen in den Vorjahren den Einzahlungen der sozialen Sicherung zugeordnet.

### **Einzahlungen der sozialen Sicherung (Ifd. Nr. 3)**

Im Bereich der Einzahlungen der sozialen Sicherung wurde in 2022 eine Abweichung in Höhe von 1.349,3 TEUR zur Haushaltsermächtigung verzeichnet. Diese ergaben sich mit einer Summe von ca. 661,1 TEUR Mindereinzahlungen im Bereich Jugend und mit ca. 687,2 TEUR Mindereinzahlungen im Bereich Soziales.

Im Bereich Jugend wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 6,7 Mio. EUR geplant. In der Haushaltsausführung wurde die Gesamtermächtigung durch die Sollübertragung (UD) in Höhe von 115,0 TEUR erhöht. Im Bereich vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§ 42 SGB VIII) – Inobhutnahme sind die größten Abweichungen in Höhe von 451,1 TEUR entstanden.

Insgesamt betragen die Abweichungen zum Vorjahr 64.916,9 TEUR, davon 89.857,1 TEUR Mindereinzahlungen im Bereich Jugend.

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 4)**

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurden Mindereinzahlungen in Höhe von 330,9 TEUR im Vergleich zur Haushaltsermächtigung 2022 erzielt. Diese ergaben sich im Wesentlichen in den Bereichen Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (567,2 TEUR) sowie Bildung und Kultur (216,2 TEUR). Kompensiert wurden diese Mindereinzahlungen mit Mehreinzahlungen in den Bereichen Kataster- und Vermessungswesen (187,8 TEUR) und Bauangelegenheiten (262,4 TEUR). Im Bereich Sicherheit und Ordnung wurde die Haushaltsermächtigung durch Sollübertragung (UD) in Höhe von 30,2 TEUR erhöht.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 334,7 TEUR mehr Einzahlungen erzielt. In den Bereichen Bildung und Kultur wurden 535,5 TEUR, Kataster – und Vermessungswesen 124,9 TEUR und Bauangelegenheiten 68,3 TEUR mehr eingezahlt als im Vergleich zum Vorjahr. Andererseits wurden u.a. im Bereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung 528,1 TEUR weniger in 2022 eingezahlt.

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte (Ifd. Nr. 5)**

Die Abweichung zur Haushaltsermächtigung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten betrug 142,6 TEUR. Die größten Abweichungen wurde in den Bereichen Service und Gebäudemanagement (77,2 TEUR) und Soziales (188,4 TEUR) an Mehrerträge erzielt. Dem gegenüber wurden im Bereich Bildung und Kultur Mindereinnahmen in Höhe von 126,8 TEUR verzeichnet.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten um 175,4 TEUR höher ausgefallen.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Ifd. Nr. 6)**

Mehreinzahlungen in Höhe von 2.951,9 TEUR wurden im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Vergleich zur Haushaltsermächtigung 2022 verzeichnet. Die größte Abweichung ist hier im Bereich Soziales mit 2,3 Mio. EUR zu verzeichnen, davon 4.289,8 TEUR bei den Grundleistungen (§ 3 AsylbLG). Dem entgegen stand Mehreinzahlungen im Bereich Leistungen bei Krankheit in Höhe von 1.870,9 TEUR.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden im Jahr 2022 Mehreinzahlungen von 9.365,1 TEUR verbucht. Den größten Anteil hatten die Bereiche Soziales (9.554,6 TEUR) und Bildung und Kultur (1.063,6 TEUR). Im Bereich Soziales handelt es sich um die Kostenerstattungen vom Land im Zusammenhang mit den Grundleistungen.

### **Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (Ifd. Nr. 7)**

46,4 TEUR Mehreinzahlungen wurden bei den Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen erzielt. Dabei handelte es sich u.a. um Einzahlungen aus Sondervermögen, der Bilanzausschüttung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Rettungsdienst.

Gegenüber dem Vorjahr konnten 1,0 TEUR mehr verbucht werden.

### **Sonstige laufende Einzahlungen (Ifd. Nr. 8)**

Bei den sonstigen laufenden Einzahlungen wurden im Vergleich zur Haushaltsermächtigung Mehreinzahlungen in Höhe von 1.395,3 TEUR erwirtschaftet. Die größte Abweichung trat im Bereich Sicherheit und Ordnung auf. Hier entstanden u.a. Mehreinzahlungen in Höhe von 625,7 TEUR. Ebenso konnten u.a. Mehreinzahlungen in den Bereichen Jugend (311,3 TEUR), Bildung und Kultur (206,3 TEUR) sowie Gesundheit (116,2 TEUR) erzielt werden. Durch Sollübertragung (UD) wurde die Haushaltsermächtigung um 139,8 TEUR erhöht.

Im Vergleich zum Vorjahr konnten mehr Einzahlungen in Höhe von 1.262,4 TEUR erzielt werden. 1.280,7 TEUR mehr Einzahlungen als im Vorjahr konnten im Bereich Sicherheit und Ordnung erzielt werden, hauptsächlich im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten.

### **Personalauszahlungen (Ifd. Nr. 10)**

Bei den Personalauszahlungen gab es Minderauszahlungen in Höhe von 1.635,9 TEUR im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen. Reste aus Vorjahren wurden in Höhe von 81.292,71 EUR in das Haushaltsjahr 2022 übertragen. Sollübertragungen aus unechter Deckung erhöhten die Haushaltsermächtigung um -1,2 Mio. EUR und Sollübertragungen aus echter Deckung minderten die Haushaltsermächtigung um 1,7 Mio. EUR.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden Mehrauszahlungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR getätigt.

### Versorgungsauszahlungen (lfd. Nr. 11)

Die Versorgungsauszahlungen sind in Höhe der Gesamtermächtigung von 1.424,3 TEUR notwendig gewesen.

Im Vorjahr wurden 1.365,4 TEUR ausgezahlt. Damit betrug die Abweichung zum Vorjahr 58,9 TEUR.

### Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 12)

Im Vergleich zu den Gesamtermächtigungen in 2022 wurden 6,5 Mio. EUR Minderauszahlungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen getätigt. In den Bereichen Bildung und Kultur (2.155,4 TEUR), Straßenbau und Verkehr (2.933,1 TEUR) und Service und Gebäudemanagement (1.092,0 TEUR) entstanden die größten Abweichungen bei den Unterhaltungsauszahlungen.

Die Gesamtermächtigung wurde um Reste aus Vorjahren in Höhe von 3,1 Mio. EUR erhöht. Ebenso wurde die Ermächtigung durch Sollübertragungen aus unechter Deckung in Höhe von 583,4 TEUR und aus echter Deckung in Höhe von 5.874,6 TEUR erhöht. Gemindert wurde die Gesamtermächtigung um 452,8 TEUR durch den Abgang der nicht benötigten Haushaltsreste aus Vorjahren. Aufgrund von Maßnahmen, die in 2022 nicht umgesetzt wurden, sind neue Reste in Höhe von 4,4 Mio. EUR gebildet worden.

Im Vorjahr wurden 7,9 Mio. EUR weniger ausgezahlt. Die größten Abweichungen gab es in den Bereichen Soziales (6,4 Mio. EUR), Bildung und Kultur (1,6 Mio. EUR) und Straßenbau und Verkehr (1,1 Mio. EUR).

### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen (lfd. Nr. 13)

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen hat der Landkreis Rostock in 2022 in Höhe von 124,2 Mio. EUR getätigt. Dies sind 13,6 Mio. EUR weniger als die Gesamtermächtigung vorsah. Die größte Abweichung entstand im Bereich Jugend in Höhe von 11,9 Mio. EUR bei der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 7,1 Mio. EUR mehr ausgezahlt. Durch das neue KiföG ab 2020 wurden die Platzkosten unter dieser Position verbucht und nicht mehr bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung.

### Auszahlungen der sozialen Sicherung (lfd. Nr. 14)

Für Auszahlungen der sozialen Sicherung wurden Gesamtermächtigungen in Höhe von 173,4 Mio. EUR geplant. Diese Summe wurde durch Minderauszahlungen in Höhe von 15,4 Mio. EUR nicht vollständig benötigt. 1,5 Mio. EUR konnten im Bereich Jugend und 13,9 Mio. EUR im Bereich Soziales für das Jahr 2022 eingespart werden. Reste aus Vorjahren standen im Bereich Soziales in Höhe von 20,0 TEUR zur Verfügung.

## **Anhang zum Jahresabschluss 2022**

Die Abweichung zum Vorjahr betrug 7,5 Mio. EUR mehr Auszahlungen. Hier ist die größte Abweichung in Höhe von 5,5 Mio. EUR im Bereich Soziales zu finden. Im Bereich Jugend entstand gegenüber dem Vorjahr ein Mehrbedarf von 2,0 Mio. EUR.

### **Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (Ifd. Nr. 15)**

Die Zinsauszahlungen in Höhe von 671,4 TEUR wiesen Minderauszahlungen zur Gesamtermächtigung in Höhe von 66,1 TEUR auf.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 33,9 TEUR mehr Zinsauszahlungen geleistet.

### **Sonstige laufende Auszahlungen (Ifd. Nr. 16)**

Bei den sonstigen laufenden Auszahlungen in Höhe von 19,4 Mio. EUR waren Minderauszahlungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR im Vergleich zur Gesamtermächtigung zu verzeichnen. Die größten Abweichungen entstanden in den Bereichen Gesundheit (764,4 TEUR), Bildung und Kultur (428,0 TEUR) und Personal und Organisation (386,8 TEUR).

Im Vorjahr wurden noch 2,3 Mio. EUR weniger Auszahlungen getätigt.

### **Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Ifd. Nr. 18)**

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung betrug 42.238,2 TEUR. Die Gesamtermächtigung sah einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in Höhe von -482,2 TEUR vor. Die Abweichung betrug 42.720,4 TEUR.

Im Vorjahr betrug der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 6.090,4 TEUR, damit also 36.147,8 TEUR weniger als im Jahr 2022.

### **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Ifd. Nr. 19)**

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 67.032,9 TEUR (davon 8,1 Mio. EUR Infrastrukturpauschale sowie 52,3 Mio. EUR im Bereich Kreisentwicklung). Die Gesamtermächtigung sah 236,3 Mio. EUR vor. Damit wurden 169,3 Mio. EUR weniger eingezahlt. Davon wurden neue Haushaltsreste in Höhe von 3.723,8 TEUR gebildet, für die Bereiche Sicherheit und Ordnung (1,0 Mio. EUR), Straßenbau und Verkehr (2.438,8 TEUR) und Bildung und Kultur (285,0 TEUR).

Im Vergleich zum Vorjahr wurden 29,3 Mio. EUR mehr eingezahlt. Dies lag u.a. an 28,5 Mio. EUR, die für den Breitbandausbau eingezahlt wurden.

### **Einzahlungen aus Anlagevermögen (Ifd. Nr. 21)**

Die Einzahlungen aus Anlagevermögen betragen 38,8 TEUR, u.a. 37,9 TEUR für die Veräußerung von Sachanlagen und 0,9 TEUR für Einzahlungen für geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände.

### **Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen (Ifd. Nr. 22)**

Bei den sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen konnten 74,2 TEUR vereinnahmt werden, 1,2 TEUR weniger im Vergleich zur Gesamtermächtigung. Sie wurden in den Bereichen Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII, Hilfen für Asylbewerber und sonstigen Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe erzielt.

### **Auszahlungen für Anlagevermögen (Ifd. Nr. 25)**

Die Gesamtermächtigungen für das Anlagevermögen betragen 266,0 Mio. EUR. Benötigt wurden 76,8 Mio. EUR. Im Bereich Kreisentwicklung (Breitband) wurden aus Vorjahren 215.151,7 TEUR übertragen. Im Bereich Bildung und Kultur wurden 14,0 Mio. EUR aus 2021 übertragen. Hiervon wurden 12,6 Mio. EUR für die Kooperative Gesamtschule Rövershagen übertragen, 6,2 Mio. EUR wurden weiter in 2023 übertragen.

Im Bereich Sicherheit und Ordnung wurden 9,5 Mio. aus 2021 übertragen. Hiervon wurden allein 5,5 Mio. EUR für den Neubau der FTZ benötigt.

Im Bereich Straßenbau und Verkehr wurden 5,8 Mio. EUR aus dem Vorjahr übertragen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Auszahlungen für verschiedene Baumaßnahmen. In das Jahr 2023 wurden 8,1 Mio. EUR übertragen.

Nähere Erläuterungen zu den investiven Auszahlungen befinden sich unter Punkt 3.4.4 Vollzug des Investitionshaushaltes.

### **Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen (Ifd. Nr. 26)**

Die Höhe der Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen betrug 118,5 TEUR und lag somit 19,0 TEUR unter der Gesamtermächtigung. Sie wurden in den Bereichen Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII, Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II, Hilfen für Asylbewerber und sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe getätigt.

### **Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Ifd. Nr. 30)**

Die zuvor erläuterten Abweichungen zu den Gesamtermächtigungen begründen die Verbesserung in Höhe von 62.637,5 TEUR in dieser Position. Die Gesamtermächtigung wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von 29.806,0 TEUR ausgewiesen und erzielt wurde ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 32.348,8 TEUR.

### **Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Ifd. Nr. 31)**

Die Gesamtermächtigung für Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betrug 12.292,9 TEUR und wurde nur in Höhe von 10.234,6 TEUR (inkl. Umschuldung) beansprucht. Für das Jahr 2022 war eine Kreditneuaufnahme von 2.058,1 TEUR geplant, diese wurde gem. § 52 Abs. 3 KV M-V in das Folgejahr übertragen. Die Kreditermächtigungen aus 2021 (9.335,6 TEUR) wurde im Jahr 2022 aufgenommen. Des Weiteren wurde ein Kredit in Höhe von 899,0 TEUR umgeschuldet.

### **Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Ifd. Nr. 32)**

Bei den Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen war eine Gesamtermächtigung in Höhe von 7.407,4 TEUR vorgesehen. Das Ergebnis 2022 wies einen Betrag von 7.319,5 TEUR aus, somit lag eine Abweichung von 87,9 TEUR vor. Gegenüber 2021 wurden 627,8 TEUR mehr benötigt.

### **Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Ifd. Nr. 33)**

Die sonstigen Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betragen 899,2 TEUR (Umschuldung). Eine Abweichung zur Gesamtermächtigung lag nicht vor.

### **Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Ifd. Nr. 34)**

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen betrug 2.015,9 TEUR. Die Gesamtermächtigung lag bei 3.986,3 TEUR und wurde somit um 1.970,4 TEUR unterschritten. Diese Abweichung ist u.a. auf die Übertragung der Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2022 i. H. v. 2.058,1 TEUR ins Folgejahr (siehe Erläuterung zur Ifd. Nr. 31) zurückzuführen.

### **Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (Ifd. Nr. 35)**

Der Saldo der durchlaufenden Gelder betrug 219,1 TEUR. Eine Gesamtermächtigung bestand nicht.

### **Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Ifd. Nr. 36)**

Geplant wurde eine Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von -6.625,3 TEUR und mit allen Sollübertragungen, Resten aus Vorjahren und Abgang von Haushaltsresten entstand eine Gesamtermächtigung in Höhe von -26.302,5 TEUR. Die tatsächliche Veränderung der liquiden Mittel betrug

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

34.583,7 TEUR, die Verbesserung im Jahr 2022 betrug somit 60.886,2 TEUR. Jedoch dürfen hier die übertragenen Ermächtigungen in das Jahr 2023 der vorgenannten Bereiche nicht unberücksichtigt bleiben. Diese betragen im Saldo der Ein- und Auszahlungen -27.331,3 TEUR und werden die liquiden Mittel in den Folgejahren reduzieren.

### **Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Ifd. Nr. 37)**

Der vorgesehene jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen wurde durch übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren auf eine Gesamtermächtigung in Höhe von - 7.889,6 TEUR verändert. Der tatsächliche Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen betrug 34.918,6 TEUR und stellte somit eine Verbesserung in Höhe von 42.808,2 TEUR dar.

Bei der v. g. Verbesserung muss jedoch für die Übertragungen im Bereich der laufenden Auszahlungen in das Jahr 2023 auch ein Wert von -10.780,5 TEUR berücksichtigt werden, dieser wird die Finanzrechnung des Folgejahres negativ beeinflussen.

**3.4.3 Entwicklung und Zusammensetzung des Saldos der Liquidien Mittel und Kassenkredite i. S. d. § 16 Abs. 1 Nr. 2 und Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik**

Gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist im Anhang die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen darzustellen. Dies erfolgt mit beigefügtem Muster „Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022“ (Muster 5a).

Landkreis Rostock

2022

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022					
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)				27.685.951,47
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.211.215,82	18.935.661,22	-460.925,57	27.685.951,47
4	+ Korrektur des Vortrages	83.505,01	-83.505,01	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	9.294.720,83	18.852.156,21	-460.925,57	27.685.951,47
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	34.918.592,64			34.918.592,64
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-9.889.384,82		-9.889.384,82
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		9.335.404,21		9.335.404,21
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			219.069,68	219.069,68
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	44.213.313,47	18.298.175,60	-241.855,89	62.269.633,18
<b>Kontrollrechnung:</b>					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				62.269.633,18
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				62.269.633,18

In der Korrekturzeile wurden folgende Sachverhalte bereinigt:

- Für laufende Auszahlungen BOS-Digitalfunk im Jahr 2022 in Höhe von 86.686,01 EUR sind dem Landkreis Rostock die zweckgebundenen Einzahlungen bereits in Vorjahren als investive Einzahlung zugeflossen.

- Bei der Aktivierung der Feuerwehrtechnischen Zentrale in Beselin wurden bereits in den Vorjahren getätigte Auszahlungen investiv verbucht. Jedoch handelte es sich um laufende Auszahlungen in Höhe von 3.181,00 EUR.

Im Ergebnis der Haushaltsdurchführung war jahresbezogen ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von 34.918,6 TEUR zu verzeichnen.

Inklusive des bereinigten Saldos aus den Haushaltsvorjahren in Höhe von 9.294,7 TEUR ergab sich per 31.12.2022 ein positiver Vortrag mit Wirkung für den Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt nach § 16 Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik der Folgejahre i. H. v. 44.213,3 TEUR.

Diese Entwicklung des laufenden Haushaltes wirkte sich unmittelbar auch auf die Liquiditätslage des Landkreises aus. Der Bestand der liquiden Mittel betrug zum 31.12.2022 62.269,6 TEUR.

### 3.4.4 Vollzug des Investitionshaushaltes

Einen Überblick über die geplanten Investitionsauszahlungen, den zur Verfügung stehenden Resten aus Vorjahren und die Realisierung dieser Ansätze bietet in Gänze der Finanzhaushalt in den Zeilen 19 – 29. Einen weiteren Einblick gibt die Investitionsrechnung (Anlage A.9). Hier sind die einzelnen Investitionsmaßnahmen aufgeführt. Im Haushaltsjahr 2022 standen insgesamt planmäßige Auszahlungen i. H. v. 15.396.600,00 EUR für investive Zwecke zur Verfügung, zusätzlich standen Haushaltsreste aus Vorjahren i. H. v. 247.182.194,26 EUR zur Verfügung, davon wurden jedoch 621.338,91 EUR als Abgang Haushaltsrest gebucht. Durch die Verbuchung von echter (673.955,54 EUR) / unechter (3.593.380,63 EUR) Deckung sowie von über-/ außerplanmäßigen Auszahlungen (1.588,00 EUR) ergab sich eine Gesamtermächtigung von 266.226.379,52 EUR. Der Ermächtigungsrahmen wurde in einem Volumen von 77.035.366,55 EUR für investive Zwecke in Anspruch genommen.

Von der Gesamtermächtigung von 266.226.379,52 EUR wurden insgesamt 187.734.684,53 EUR auf Basis von § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Einen wesentlichen Anteil hieran hat der Breitbandausbau mit einem Volumen von 163.946.405,42 EUR.

Investive Einzahlungen wurden in Höhe von 12.038.500,00 EUR geplant und es stand ein Haushaltsrest aus Vorjahren i. H. v. 220.913.789,97 EUR zur Verfügung, wovon 487.395,85 EUR als Abgang Haushaltsrest gebucht wurden. Die Gesamtermächtigung belief sich auf 236.419.862,75 EUR durch verschiedenste Haushaltsbuchungen. Tatsächlich eingezahlt wurden 67.145.981,73 EUR. Übertragungen nach § 15 Abs. 3 GemHVO-Doppik wurden in Höhe von 169.125.785,35 EUR getätigt. Auch hier schlägt sich der Breitbandausbau mit 163.946.406,81 EUR nieder.

Die wesentlichsten investiven Ein- und Auszahlungen ergeben sich wie folgt:

Allgemeine Einzahlungen:

Im Haushaltsjahr 2022 wurde die Infrastrukturpauschale gem. § 23 FAG M-V i. H. v. 8.161.071,13 EUR vereinnahmt.

Im Bereich „Breitbandausbau“ wurden 50.344.500,61 EUR eingezahlt.

Im Bereich der Kreisstraßen konnten 1.215.219,61 EUR an investiven Einzahlungen vereinnahmt werden.

Umsetzung von Investitionsmaßnahmen

**TH 04 Personal und Organisation**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	0,00	0,00	80.395,86	0,00
investive Auszahlungen	395.000,00	405.584,21	503.222,17	159.764,33
Zuschussbedarf	395.000,00		422.826,31	

Im Sachgebiet IT wurden 503.222,17 EUR im Jahr 2022 für die Beschaffung von Hard- und Software verausgabt. Als Abgang Haushaltsrest Vorjahr wurden 200.120,27 EUR verbucht. Reste wurden in Höhe von 159.764,33 EUR in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

**TH 05 Service und Gebäudemanagement**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	1.500,00	0,00	20.174,97	0,00
investive Auszahlungen	0,00	58.885,80	17.901,75	114.274,32
Zuschussbedarf	0,00		-2.273,22	

Das Gebäudemanagement setzt u.a. auch die Baumaßnahmen für die kreislichen Schulen, wie unter TH 12 beschrieben, um.

Im Jahr 2022 wurden u.a. 20.000,00 EUR als außerplanmäßige Auszahlung für die Einfriedung des Notstromaggregats und 70.000,00 EUR für den Kauf des Notstromaggregats bewilligt und als Haushaltsrest in 2023 übertragen. Unter den investiven Einzahlungen befanden sich u.a. Einzahlungen für die Veräußerung von Grundstücken und Fahrzeugen.

Die in 2021 gebildeten Haushaltsreste in Höhe von 58.885,80 EUR wurden 2022 nicht vollständig aufgebraucht. Es wurde ein Abgang Haushaltsrest von 22.000,00 EUR verbucht.

Neue Haushaltsreste wurden in Höhe von 114.274,32 EUR gebildet und in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

**TH 08 Jugend**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen (ohne Ausleihungen)	0,00	2.152.682,55	3.511.350,29	0,00
investive Auszahlungen (ohne Ausleihungen)	0,00	2.215.188,70	3.565.225,32	88.310,97
Zuschussbedarf	0,00		53.875,03	

Aus dem Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung" wurden 3,5 Mio. EUR an Auszahlungen für den Ausbau der Kindertagesförderung im Jahr 2022 verausgabt. In gleicher Höhe wurden diese durch das Landesamt für Gesundheit und Soziales M-V erstattet.

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Weiterhin wurden Haushaltsreste i. H. v. 88.310,97 EUR in das Jahr 2023 übertragen.

### TH 09 Sicherheit und Ordnung

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	775.000,00	1.000.000,00	1.270.847,08	1.000.000,00
investive Auszahlungen	2.414.000,00	9.495.917,60	7.305.422,76	4.885.440,31
Zuschussbedarf	1.639.000,00		6.034.575,68	

Die Notwendigkeit der Haushaltsresteübertragung ergibt sich aus der Mittelbindung und der weiter andauernden Beschaffung der zu fördernden Maßnahmen über den Jahreswechsel hinaus.

- Übersicht über die Zahlungen der Feuerschutzsteuer

	FSST 2018	FSST 2019	FSST 2020	FSST 2021	FSST 2022	<b>Gesamt</b>
Rest aus	70.000,00	470.000,00	834.333,00	482.178,59		<b>1.856.511,59</b>
FSST 2022					984.750,94	<b>984.750,94</b>
Inanspruch- nahme in 2022	0,00	50.000,00	250.000,00	94.696,50	101.986,70	<b>496.683,20</b>
<b>Übertragung HHR in 2023</b>	70.000,00	420.000,00	584.333,00	387.482,09	882.764,24	<b>2.344.579,33</b>

- Zuweisungen an Gemeinden (aus Eigenmitteln Landkreis Rostock)

	HH 2019	HH 2020	HH 2021	HH 2022	<b>Gesamt</b>
Rest aus	243.171,36	238.700,00	720.200,00		<b>1.202.071,36</b>
Mittel 2022				750.000,00	<b>750.000,00</b>
Inanspruch- nahme in 2022	36.000,00	108.700,00	69.350,00	94.550,00	<b>308.600,00</b>
<b>Übertragung HHR in 2023</b>	243.171,36	238.700,00	720.200,00	655.450,00	<b>1.643.471,36</b>

Im Jahr 2022 wurden zusätzliche Mittel in Höhe von 750 TEUR für die Feuerwehrinvestitionsförderung durch den Landkreis Rostock bereitgestellt. Aus den Vorjahren bestand noch ein Haushaltsrest von 1.202.071,36 EUR. Insgesamt wurden 2022 Mittel i. H. v. 308.600,00 EUR verausgabt. Der restliche Betrag von 1.643.471,36 EUR wurde in das Jahr 2023 übertragen.

- BOS-Digitalfunk

Haushaltsreste wurden in Höhe von 229.835,08 EUR in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. In 2022 fielen einige Auszahlungen für die Ausrüstung an.

- Neubau einer Feuerwehrtechnischen Zentrale in Beselin

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Für den Neubau der FTZ wurde 2022 ein Ansatz von 800.000,00 EUR geplant. Der Rest aus den Vorjahren in Höhe von 5.505.931,09 EUR erhöhte diesen Auszahlungsansatz. Im Jahr 2022 wurden für den Neubau der FTZ 6.021.940,81 EUR investiv und 5.488,74 EUR laufend verausgabt. In das Haushaltsjahr 2023 wurde ein Rest in Höhe von 278.501,54 EUR übertragen.

Des Weiteren wurde für die Fördermittel von 1.000.000,00 EUR ein Haushaltsrest gebildet und in das Jahr 2023 übertragen.

### **TH 10 Straßenbau und Verkehr**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	2.416.500,00	1.931.300,00	1.223.787,61	2.570.278,54
investive Auszahlungen	5.735.000,00	5.814.195,95	2.630.358,69	8.625.833,11
Zuschussbedarf	3.318.500,00		1.406.571,08	

In das Jahr 2022 wurden 5.814.195,95 EUR Haushaltsreste für Auszahlungen aus dem Jahr 2021 für Kreisstraßen vorgetragen. Weiterhin wurden 5.735.000,00 EUR neu in 2022 geplant. Diesen Gesamttermächtigungen standen Auszahlungen in Höhe von 2.630.358,69 EUR gegenüber. Neue Haushaltsreste in Höhe von 8.625.833,11 EUR wurden für investive Auszahlungen in das Jahr 2023 vorgetragen.

Folgende wesentliche Maßnahmen wurden im Jahr 2022 durchgeführt:

- 105420000056 DBR 7 – Radweg Spriehusen-Rerik 1.BA
- 105420000061 GÜ 31 OD Liessow
- 105420000066 GÜ 21 Radweg Badendiek-Mühl Rosin
- 105420000069 GÜ 36 Brücke über die Warbel zwischen Groß- und Klein Nieköhr
- 105420000075 DBR 1 Neubau Brücke bei Alt Karin
- 105420000076 GÜ 07 Peetsch-Ziebühl Deckenerneuerung

Des Weiteren wurden für die Kreisstraßenmeistereien Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen in Höhe von 263.918,20 EUR getätigt.

### **TH 12 Bildung und Kultur**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	609.100,00	1.538.900,00	443.934,75	1.609.100,00
investive Auszahlungen	6.687.600,00	14.023.876,25	9.721.289,76	9.885.142,27

## Anhang zum Jahresabschluss 2022

Zuschussbedarf	6.078.500,00		9.277.355,01	
----------------	--------------	--	--------------	--

In das Jahr 2022 wurden 14.023.876,25 EUR Haushaltsreste aus dem Jahr 2021 vorgetragen. Weiterhin wurden 6.687.600,00 EUR neu in 2022 geplant sowie unechte Deckungen in Höhe von 95.323,35 EUR, Abgänge von Haushaltsresten aus Vorjahren von 324.725,57 EUR und Deckungen für über- und außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von -90.000,00 EUR verbucht. Dieser Gesamtermächtigung von 20.392.074,03 EUR standen Auszahlungen in Höhe von 9.721.289,76 EUR gegenüber. Neue Haushaltsreste in Höhe von 9.885.142,27 EUR wurden in das Jahr 2023 vorgetragen. U.a. für folgende Maßnahmen:

- 158 TEUR für den Überflutungsschutz am Gymn. DBR,
- 443 TEUR für den Sportplatz Gymn. Teterow,
- 8.253 TEUR für den Modulbau KGS Rövershagen.

Bei den investiven Einzahlungen handelte es sich hauptsächlich um Einzahlungen für den Digitalpakt an diversen Schulen.

### **TH 14 Kreisentwicklung**

in EUR	Plan 2022	Reste VJ	IST 2022	Übertragung HHR ins FJ
investive Einzahlungen	0,00	214.290.907,42	52.339.379,09	163.946.406,81
investive Auszahlungen	0,00	215.151.655,22	53.119.799,16	163.963.699,70
Zuschussbedarf	0,00		780.420,07	

Aus Vorjahren wurden Haushaltsreste in Höhe von 213.338.141,22 EUR für den Breitbandausbau übertragen. Aufgrund der Verzögerungen in der Durchführung des Breitbandausbaus wurden 163.946.405,42 EUR in das Haushaltsjahr 2023 weiter übertragen. 163.946.406,81 EUR wurden für die ausstehenden Fördermittel übertragen. In 2022 wurden Rechnungen für den Breitbandausbau in Höhe von 49.391.735,80 EUR beglichen.

Des Weiteren wurden die FAG-Mittel ÖPNV gem. § 10 Abs. 5 FAG M-V in Höhe von 1.633.939,32 EUR als investive Einzahlung verbucht. Per unechter Deckung wurde dieser Betrag dem entsprechenden investiven Auszahlungskonto zugeschrieben. Auch ein Haushaltsrest aus dem Jahr 2021 in Höhe von 1.767.878,64 EUR führte zu einer Gesamtermächtigung von 3.401.817,96 EUR. Im Jahr 2022 erfolgte eine Auszahlung von 3.385.537,76 EUR und 16.280,20 EUR wurden in das Jahr 2023 übertragen.

**3.4.5 Erläuterungen zu den Teilrechnungen**

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen mit Wirkung auf das Gesamtergebnis in den einzelnen Teilhaushalten (TH) dargestellt. Ausgenommen hiervon sind Personal- und Versorgungsaufwendungen/ -auszahlungen, Abschreibungen und Investitionen. Auf Erläuterungen von Abweichungen unter 100,0 TEUR wurde verzichtet.

I. Finanzhaushalt

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	7.352.000,00	8.474.105,97	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	0,00%		7.232,48	0,09%	
2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	165.096.900,00	163.867.900,65	281.790.300,00	281.455.346,49	-334.953,51	-0,12%		117.587.445,84	71,76%	
	1	Verwaltungsleitung	10.700,00	13.926,58	10.700,00	13.653,60	2.953,60	27,60%		2.863,90	26,54%	
	4	Personal und Organisation	0,00	0,00	0,00	71.780,73	71.780,73	0%		71.780,73	0%	
	7	Soziales	146.600,00	315.207,49	1.648.800,00	276.181,29	-1.372.618,71	-83,25%	Runderlass 32-2022, Nachzahlung Mehrbelastungsausgleich	-39.026,20	-12,38 %	Runderlass 32-2022, Nachzahlung Mehrbelastungsausgleich
	8	Jugend	118.500,00	124.222,18	100.914.000,00	104.294.229,31	3.380.229,31	3,35%	Der Abweichung liegen Mehreinnahmen durch eine höhere Landeszuweisung nach § 26 (1) KiföG MV, sowie Mehreinnahmen bei den Gemeindeanteilen nach § 27 (1) KiföG MV zu Grunde.	104.170.007,13	83858%	Aufgrund der Umsetzung der Aktualisierung des Kontenrahmenplanes erfolgte eine neue Kontenzuordnung im Bereich der Platzkosten nach dem KiföG MV
	9	Sicherheit und Ordnung	0,00	29.143,10	0,00	59.381,00	59.381,00	0%		30.237,90	104%	
	10	Straßenbau und Verkehr	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	-750.000,00	-100,00%	Fördermittelbetrag für die Unterhaltung von Radwegen. LK Rostock muss in Vorleistung gehen mit 250.000 € Eigenanteil (Ansatz 750.000 € Fördermittel (75 % Förderung) zzgl. 250.000 € nicht förderfähiger Anteil). Aufgrund der schwierigen Haushaltslage 2022 (Kürzungen, Haushaltssperre) Umsetzung erst in 2023. Fördermitelanträge sind gestellt, Planungen bereits beauftragt. Fördermittelbetrag wird erst nach Schlussrechnung (Fertigstellung) gezahlt.	0,00	0,00%	
	12	Bildung und Kultur	1.921.200,00	1.242.577,61	940.800,00	1.311.134,35	370.334,35	39,36%	Mehreinzahlungen durch die Zuwendung des Landes M-V für die Sanierung des Thünenguts Tellow (ca. 350T€) Mehreinzahlung durch die Zuwendung des Landes M-V für die Kreisvolkshochschule durch geringeren Planansatz 2021/2022	68.556,74	5,52%	
	13	Gesundheit	115.400,00	52.401,60	117.000,00	114.248,49	-2.751,51	-2,35%		61.846,89	118,02%	
	14	Kreisentwicklung	2.582.000,00	2.011.218,95	2.689.600,00	1.000.460,12	-1.689.139,88	-62,80%	Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht ÖPNV; tatsächlich generierte Zuwendungen Leader, Demokratie Leben; Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht; Umstellung Konten Regionalbudget; Rückzahlung eingeworbene Förderung	-1.010.758,83	-50,26%	Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht ÖPNV
	15	Kataster- und Vermessungswesen	3.337.400,00	3.337.446,47	4.017.800,00	4.017.884,85	84,85	0,00%		680.438,38	20,39%	FAG-Mittel; Buchung Amt 20; Die deutliche Erhöhung der FAG-Mittel für 2022 war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung im Frühjahr 2020 für den DHH 21/22 sicherlich unbekannt. Eine Erhöhung der FAG-Mittel erfolgt im Kataster- und Vermessungsbereich keinesfalls jährlich, da selten neue Aufgaben übertragen werden oder Einnahmen durch Gesetzes-, Verordnungsänderungen wegfallen oder sich vermindern (und die Inflation bis Oktober 2021 gering ausfiel). Entsprechend fiel die letzte Steigerung der aufgabenbezogenen FAG-Mittel vermeintlich üppig aus.

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
-----------	----	-------------	-------------	----------	-------------	----------	--------------	---	---	-----------------	---	--

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



18	Zentrale Finanzdienstleistungen	156.115.100,00	156.741.756,67	170.701.600,00	170.296.392,75	-405.207,25	-0,24%	Im Bereich der Kreisumlage wurden im Jahr 2022 aufgrund verspäteter Zahlungen 271.490 EUR weniger eingezahlt als geplant. Zusätzlich blieben die Einzahlungen bezüglich der Finanzausgleichsumlage von kreisangehörigen Gemeinden (§29 Abs. 2, S. 2) um 131.464 EUR hinter dem Plan zurück, die Einzahlung erfolgte erst im Folgejahr.	13.554.636,08	8,65%	Den größten Anteil der Veränderung zum Vorjahr hat der Anstieg der Kreisumlage von 2021 auf 2022 in Höhe von 11,48 Mio. EUR, der Kreisumlagesatz erhöhte sich im Jahr 2022 um 0,68 Punkte auf 40,39%, die Kreisumlagegrundlage stieg um 25,67 Mio. EUR auf 253,09 Mio. EUR. Der Anstieg der Zuwendungen zur Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben nach §15 FAG M-V in Höhe von 3,73 Mio. EUR, die Erhöhung der Umlage nach § 29 FAG in Höhe von 0,82 Mio. EUR und die Absenkung der Schlüsselzuweisungen vom Land um 2,08 Mio. EUR gingen mit den geänderten Finanzausgleichsleistungen für das Jahr 2022 einher. Weiterhin ist ein Einzahlungsrückgang bei der Altfehlbetragsumlage in Höhe von 0,55 Mio. EUR zu verzeichnen, dies liegt an der vorzeitigen Begleichung von Restverbindlichkeiten durch mehrere Städte und Gemeinden im Jahr 2021 im Umfang von 0,47 Mio. EUR, in den Folgejahren reduziert sich der Einzahlungswert entsprechend.
3	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>	<b>175.663.900,00</b>	<b>186.106.455,07</b>	<b>122.423.800,00</b>	<b>121.189.505,85</b>	<b>-1.234.294,15</b>	<b>-1,01%</b>		<b>-64.916.949,22</b>	<b>-34,88%</b>	
7	Soziales	86.313.900,00	90.076.576,30	115.704.000,00	115.016.769,17	-687.230,83	-0,59%	Unter anderem zurückzuführen auf folgende Abweichungen: 1. deutlich geringe Erstattungen im Produktbereich 31107 aufgrund der unterplanmäßigen Auszahlungen (ca. 2,8 Mio. EUR) 2. Weniger KdU-Auszahlungen führen zu weniger Erstattungen im Bereich 31209 (ca. 3,0 Mio. EUR) 3. außerplanmäßige Einzahlung im Produktbereich 31201 (ca. 1,1 Mio. EUR) 4. überplanmäßige Einzahlungen durch höhere Rückforderungen aus laufenden Leistungen als geplant im Bereich 31401 (ca. 1,5 Mio. EUR)	24.940.192,87	27,69%	Vor allem zurückzuführen auf deutlich höhere Einzahlungen im Bereich "Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX" (31401)
8	Jugend	89.349.000,00	96.029.878,77	6.718.800,00	6.172.736,68	-546.063,32	-8,13%	Der Abweichung liegen Mehreinnahmen durch höhere Einnahmen nach § 7 UVG und fehlende JA Buchungen § 5 UVG (341.62142010 wird dann auf null reduziert - Abrechnung mit Land MV bereits erfolgt) zu Grunde. Ebenso konnten die geplanten Einnahmen aus Kostenerstattungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung nicht erzielt werden.	-89.857.142,09	-93,57%	Aufgrund der Umsetzung der Aktualisierung des Kontenrahmenplanes erfolgte eine neue Kontenzuordnung im Bereich der Platzkosten nach dem KiföG MV.
12	Bildung und Kultur	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00%		0,00	0,00%	
4	<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>8.817.600,00</b>	<b>8.961.148,87</b>	<b>9.596.500,00</b>	<b>9.295.815,30</b>	<b>-300.684,70</b>	<b>-3,13%</b>		<b>334.666,43</b>	<b>3,73%</b>	
2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	200,00	1.828,50	200,00	165,00	-35,00	-17,50%		-1.663,50	-90,98%	
3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	1.100,00	53,13	1.100,00	670,81	-429,19	-39,02%		617,68	1162,58%	
4	Personal und Organisation	15.000,00	19.951,21	15.000,00	19.355,17	4.355,17	29,03%		-596,04	-2,99%	
5	Service und Gebäudemanagement	7.200,00	4.656,81	7.200,00	5.685,31	-1.514,69	-21,04%		1.028,50	22,09%	
6	Finanzen und Controlling	0,00	19,74	0,00	153,52	153,52	0%		133,78	678%	
8	Jugend	0,00	75,00	0,00	345,00	345,00	0%		270,00	360%	
9	Sicherheit und Ordnung	640.800,00	640.360,06	627.800,00	659.841,14	32.041,14	5,10%		19.481,08	3,04%	
10	Straßenbau und Verkehr	2.480.200,00	2.510.852,53	2.660.000,00	2.573.154,34	-86.845,66	-3,26%		62.301,81	2,48%	
11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	733.200,00	694.083,03	733.200,00	165.975,65	-567.224,31	-77,36%	Geringere Einzahlungen im Bereich 12403 "Fleischhygiene Schlachthof Teterow"	-528.107,34	-76,09%	Geringere Einzahlungen im Bereich 12403 "Fleischhygiene Schlachthof Teterow"
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

12	Bildung und Kultur	1.443.200,00	731.548,97	1.483.200,00	1.266.999,40	-216.200,60	-14,58%	Mindereinzahlungen im Bereich der Sporthallenvermietung der Schulen des Landkreises Rostock  Mindereinzahlungen Verkauf von Theaterkarten durch Zurückhaltung des Theaterpublikums (coronabedingt)-Maskenpflicht noch bis Mai 2022; Betriebschließung durch LK 2 Monate in 2022, Ausfall von Veranstaltungen  Mindereinzahlungen Kreisvolkshochschule nach coronabedingt, weniger Kurse sowie Teilnehmer aufgrund Ungewissheiten durch Corona (vorrangig bei Sprach- und Gesundheitskursen), Zurückhaltung der Teilnehmer bedingt der Maskenpflicht,	535.450,43	73,19%	Im Jahr 2022 konnte im Vergleich zum VJ (Corona) wieder mehr Musikschulunterricht und Volkshochschulunterricht/-kurse stattfinden, auch das Ernst-Barlach-Theater hatte wieder mehr Veranstaltungen im Vergleich zum VJ. In allen Fällen waren die Einrichtungen im Jahr 2022 jedoch noch nicht so ausgelastet wie in den Jahren vor Corona
13	Gesundheit	268.200,00	236.496,99	222.800,00	292.486,43	69.686,43	31,28%		55.989,44	23,67%	
15	Kataster- und Vermessungswesen	849.000,00	1.081.835,44	1.019.000,00	1.206.773,40	187.773,40	18,43%	Jahreseinnahmen zum Produkt 51110 (sind in der HH-Planung 1,5-2,5 Jahre und mehr vor den anfallenden Einnahmen kaum ernsthaft genau zu planen: 1. Grundsätzlich erfordert das Haushaltsrecht eine "defensive" Prognose der Einnahmen. 2. Es wurden offensichtlich noch "Sondereinnahmen" erzielt im Zusammenhang mit unerwarteten Anträgen auf Abgabe von Geodaten (z.B. auch im Zusammenhang mit dem Breitbandnetzausbau). Die Höhe unerwarteter Einnahmen können aber nicht immer aus den hier vorliegenden Anträgen gefiltert werden und einen klaren Zweck zugeordnet werden. 3. Ab dem 30.9.2021 galt eine neue Vermessungskostenverordnung VermKostVO M-V, die aber wegen des Antragsdatumsprinzips nur teilweise sofort anzuwenden war (z.B. liegt der Vermessungsantrag zeitlich auch mal Jahre zurück bis es zur Katasterfortführung kommt und die Vorgänger VermKostVO M-V mit anderen Gebührensätzen ist anzuwenden). 4. In der Zeit der Corona-Pandemie 2022 gab es sogar noch eine Antragssteigerung auf Leistungen, die sich im Produkt 51110 (Zunahme hoheitliche Vermessungstätigkeit insgesamt) wiederfinden, auf Grund sogar bis Mitte 2022 zunehmender baulicher Aktivitäten. 5. Die Unsicherheit beim Abschätzen zukünftiger Einnahmen nimmt grundsätzlich mit größer werdendem Abstand zur realen Einnahmeerzielung stark zu!	124.937,96	11,55%	Produkt 51108: Durch Stellenwiederbesetzung und eine Umsetzung in der Vermessungsstelle wurden in 2022 deutlich mehr kassenwirksame Anträge abgearbeitet als 2021, da insbesondere auch der Antragszugang zu Gebäudeeinnahmen zunahm. Auf Grund der verbesserten Personalsituation erfolgten mehr Aufforderungen zur Gebäudeeinnahme, sodass auch mehr Anträge bei der Vermessungsstelle des Amtes 62 anfielen.
16	Bauangelegenheiten	2.287.000,00	2.911.114,73	2.717.000,00	2.979.441,48	262.441,48	9,66%	Aufgrund der zurückliegenden Niedrigzinsphase insbesondere für Bauvorhaben sind die zu bearbeitenden Bauanträge quantitativ und qualitativ stark angestiegen. Aus den Erkenntnissen der Jahre 2020 und 2021 folgte eine Anpassung der Ansätze für 2022, jedoch bereits im Lichte des Ukraine-Krieges und u.a. daraus resultierender steigender Zinsen und Baukosten. Trotz dieser Widrigkeiten sind die Einnahmen auf ca. dem gleichen Niveau wie 2021 geblieben.	68.326,75	2,35%	
17	Umwelt	92.500,00	128.375,40	110.000,00	124.733,01	14.733,01	13,39%		-3.642,39	-2,84%	
18	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	135,78	0,00	35,60	35,60	0%		-100,18	-74%	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	577.400,00	531.513,52	564.300,00	706.885,57	142.585,57	25,27%		175.372,05	32,99%	
5	Service und Gebäudemanagement	359.300,00	349.906,87	341.300,00	418.478,87	77.178,87	22,61%		68.572,00	19,60%	
8	Jugend	0,00	0,00	0,00	945,00	945,00	0%		945,00	0%	
9	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	188,16	188,16	0%		188,16	0%	
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
10	Straßenbau und Verkehr	0,00	0,00	0,00	2.646,97	2.646,97	0%		2.646,97	0%	

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



12	Bildung und Kultur	218.100,00	187.643,06	223.000,00	96.198,54	-126.801,46	-56,86%	Mindereinzahlungen Gymnasium Sanitz keine Verlängerung des Mietvertrages mit der Gemeinde Sanitz Mietvertrag ausgelaufen (ca. 70T€)	-91.444,52	-48,73%	
6	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>25.658.400,00</b>	<b>30.473.476,41</b>	<b>33.700.800,00</b>	<b>39.838.581,24</b>	<b>6.137.781,24</b>	<b>18,21%</b>	Mindereinzahlungen Umbuchung der Mieteinzahlungen Schule mit dem FÖS Lernen Bad Doberan unter neuem Produkt nicht im TH 12 (ca. 72T€)	<b>9.365.104,83</b>	<b>30,73%</b>	
1	Verwaltungsleitung	200,00	4.767,64	200,00	7.838,53	7.638,53	3819%		3.070,89	64%	
2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	0,00	0,00	0,00	3.500,67	3.500,67	0,00%		3.500,67	0,00%	
3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	629.500,00	2.107.732,48	1.267.600,00	1.412.942,76	145.342,76	11,47%	Pauschale vom Land übersteigt die tatsächlichen Ausgaben.	-694.789,72	-32,96%	
4	Personal und Organisation	217.000,00	120.809,29	217.000,00	65.197,07	-151.802,93	-69,96%	Planung der Erstattung U1/U2 (210.000€) erfolgt auf 11200 tatsächliche Erstattung wird auf den Produkten der jeweiligen Ämter verbucht.	-55.612,22	-46,03%	
5	Service und Gebäudemanagement	13.400,00	20.022,75	13.400,00	32.334,20	18.934,20	141,30%		12.311,45	61,49%	
6	Finanzen und Controlling	68.300,00	49.118,96	68.300,00	65.331,61	-2.968,39	-4,35%		16.212,65	33,01%	
7	Soziales	21.189.800,00	20.053.753,43	27.285.500,00	29.608.362,79	2.322.862,79	8,51%	Produktbereich 313: Ukraine-Sondersituation, ungeplant höhere Aufwendungen führen zu höheren Einzahlungen und Erstattungsregelung wegen Wechsel Ukraine Asyl ins SGB II und SGB XII	9.554.609,36	47,64%	
8	Jugend	4.000,00	97.751,56	4.000,00	64.118,57	60.118,57	1503%		-33.632,99	-34%	
9	Sicherheit und Ordnung	134.500,00	243.946,26	134.500,00	182.666,02	48.166,02	35,81%		-61.280,24	-25,12%	
10	Straßenbau und Verkehr	34.500,00	63.058,65	34.500,00	65.140,68	30.640,68	88,81%		2.082,03	3,30%	
11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	5.000,00	5.364,19	5.000,00	12.745,01	7.745,01	154,90%		7.380,82	137,59%	
12	Bildung und Kultur	3.044.700,00	3.338.245,24	4.339.800,00	4.401.880,94	62.080,94	1,43%		1.063.635,70	31,86%	
13	Gesundheit	0,00	4.010.827,80	0,00	3.489.646,84	3.489.646,84	0%	Covid 19 betreffend (Umlagen vom Bund und Land)	-521.180,96	-13%	
14	Kreisentwicklung	51.600,00	38.677,05	52.700,00	49.522,07	-3.177,93	-6,03%		10.845,02	28,04%	
15	Kataster- und Vermessungswesen	0,00	1.111,73	0,00	4.411,45	4.411,45	0%		3.299,72	297%	
16	Bauangelegenheiten	60.000,00	122.647,47	70.000,00	111.110,78	41.110,78	58,73%		-11.536,69	-9,41%	
17	Umwelt	205.900,00	195.641,91	208.300,00	261.831,25	53.531,25	25,70%		66.189,34	33,83%	
7	<b>Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>47.333,10</b>	<b>0,00</b>	<b>46.382,52</b>	<b>46.382,52</b>	<b>0,00%</b>		<b>-950,58</b>	<b>-2,01%</b>	
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	0,00	0,00	0,00	31,99	31,99	0%		31,99	0%	

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
	7	Soziales	0,00	0,00	0,00	2,01	2,01	0%		2,01	0%	
	8	Jugend	0,00	1.083,10	0,00	98,52	98,52	0%		-984,58	-91%	
	18	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	46.250,00	0,00	46.250,00	46.250,00	0%		0,00	0%	
	8	<b>Sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>5.088.300,00</b>	<b>5.386.240,41</b>	<b>5.113.600,00</b>	<b>6.648.656,90</b>	<b>1.535.056,90</b>	<b>30,02%</b>		<b>1.262.416,49</b>	<b>23,44%</b>	
	1	Verwaltungsleitung	78.200,00	77.689,06	75.200,00	75.622,56	422,56	0,56%		-2.066,50	-2,66%	
	2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		-40,00	-100,00%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	100,00	5.963,60	0,00	3.465,00	3.465,00	0%		-2.498,60	-42%	
	4	Personal und Organisation	20.000,00	129.799,27	20.000,00	58.210,88	38.210,88	191,05%		-71.588,39	-55,15%	
	5	Service und Gebäudemanagement	43.000,00	89.088,24	45.000,00	65.529,77	20.529,77	45,62%		-23.558,47	-26,44%	
	6	Finanzen und Controlling	200.500,00	155.713,47	200.500,00	197.475,76	-3.024,24	-1,51%		41.762,29	26,82%	
	7	Soziales	254.400,00	270.630,70	257.400,00	229.651,58	-27.748,42	-10,78%		-40.979,12	-15,14%	
	8	Jugend	33.000,00	684.115,10	33.000,00	378.301,32	345.301,32	1.046%	Ursächlich für die Abweichungen zur Planung sind die Mehreinnahmen bei der Rückzahlung von gewährten Leistungen, hier vorwiegend der Kita-Einrichtungen durch die Einrichtungsträger.	-305.813,78	-44,70%	Durch eine technische Umstellung im Fachverfahren erfolgt bei der monatlichen Abrechnung der Platzkosten nun - sofern möglich - eine Verrechnung mit der laufenden Leistung. Daher ergibt sich eine Verringerung der Rückzahlung von gewährten Leistungen gegenüber den Vorjahren.
	9	Sicherheit und Ordnung	4.263.000,00	3.713.673,76	4.264.500,00	4.994.403,04	729.903,04	17,12%	Auf das Fahrverhalten der Kfz-Führer hat das Kreisordnungsamt keinen Einfluss.	1.280.729,28	34,49%	Auf das Fahrverhalten der Kfz-Führer hat das Kreisordnungsamt keinen Einfluss.
	10	Straßenbau und Verkehr	47.100,00	40.019,63	36.000,00	35.457,74	-542,26	-1,51%		-4.561,89	-11,40%	
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	6.500,00	10.234,62	6.500,00	13.915,86	7.415,86	114,09%		3.681,24	35,97%	
	12	Bildung und Kultur	1.400,00	56.726,82	1.400,00	209.249,24	207.849,24	14846%	Mehreinzahlungen allg. durch Erstattungen bei Betriebskostenabrechnungen Mehreinzahlungen Gymnasium Bad Doberan Versicherungsschaden aus dem Jahr 2019 Überschwemmungsschaden (1517€) Mehreinzahlungen Gymnasium Güstrow durch Mietrückerstattungen Stadt Güstrow "Domschule" rückwirkend für 2014-2018 (107€)	152.522,42	268,87%	Durch die Versicherungserstattungen für das Gymnasium Bad Doberan (Überschwemmungsschaden 2019) ergaben sich hier ca. 1517€ Mehreinzahlungen im Vergleich zum VJ
	13	Gesundheit	100,00	78.482,23	3.600,00	159.367,46	155.767,46	4327%	Covid 19 betreffend u.a. Gehaltsabrechnungen der Impfärzte in den Impfzentren	80.885,23	103,06%	Covid 19 betreffend u.a. Gehaltsabrechnungen der Impfärzte in den Impfzentren
	14	Kreisentwicklung	0,00	3.208,35	0,00	116.185,98	116.185,98	0%	Rückzahlung Coronaausgleich 2020 von rebus	112.977,63	3521%	Rückzahlung Coronaausgleich rebus nur in 2022
	15	Kataster- und Vermessungswesen	0,00	130,01	0,00	576,63	576,63	0%		446,62	344%	
	16	Bauangelegenheiten	75.000,00	18.331,57	100.000,00	54.171,35	-45.828,61	-45,83%		35.839,82	195,51%	
	17	Umwelt	66.000,00	52.393,98	70.500,00	56.988,25	-13.511,71	-19,17%		4.594,31	8,77%	
	18	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00	84,40	84,40	0%		84,40	0%	
	9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>388.254.500,00</b>	<b>403.848.174,00</b>	<b>461.670.400,00</b>	<b>467.662.512,32</b>	<b>5.992.112,32</b>	<b>1,30%</b>		<b>63.814.338,32</b>	<b>15,80%</b>	
	10	Personalauszahlungen	67.528.900,00	67.138.072,12	71.969.100,00	69.924.087,03	-2.045.012,97	-2,84%	Elternzeit ohne Vertretung, Besoldung aufgrund persönlicher Voraussetzungen unterhalb der Dienstpostenbewertung, Teilzeit, einige Stellen mit niedrigeren Stufen besetzt als geplant, verspätete Stellennachbesetzung nach Renteneintritt oder Kündigung, Langzeiterkrankungen	2.786.014,91	4,15%	Höhergruppierungen, Stufenaufstiege, Stellenaufbau, Ausgaben für Zensus nicht in jedem Jahr
	11	Versorgungsauszahlungen	1.179.500,00	1.365.381,96	1.132.000,00	1.424.255,32	292.255,32	25,82%	Die Versorgungsauszahlungen wurden geringer geplant als nötig.	58.873,36	4,31%	Versorgungsauszahlungen sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies scheint ein bundesweiter Trend zu sein.
	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.883.600,00	43.897.926,26	49.159.200,00	51.785.144,73	2.625.944,73	5,34%		7.887.218,47	17,97%	
	1	Verwaltungsleitung	0,00	0,00	0,00	154,90	154,90	0%		154,90	0%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	322.000,00	323.986,05	151.000,00	92.591,11	-58.408,89	-38,68%		-231.394,94	-71,42%	Vergleich in Sachen Flüchtlingsunterbringung im Objekt Teterow "Schule Nord". Abstimmung mit dem LAIV, dass die Kosten erstattet hat, war erfolgt. Ausgaben für Landtagswahlen 2021 nur im Vorjahr
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



4	Personal und Organisation	200.000,00	244.563,02	150.000,00	211.006,93	61.006,93	40,67%		-33.556,09	-13,72%	
5	Service und Gebäudemanagement	1.810.700,00	2.377.784,54	3.092.600,00	1.812.075,54	-1.280.524,46	-41,41%	Die Abweichung gegenüber der Planung ist vordergründig auf untermplanmäßige Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude zurückzuführen (1.122 TEUR).	-565.709,00	-23,79%	Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist vordergründig auf geringere Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude zurückzuführen (555 TEUR).
6	Finanzen und Controlling	600,00	0,00	400,00	74,97	-325,03	-81,26%		74,97	0,00%	
7	Soziales	8.739.200,00	8.843.936,96	9.261.200,00	15.249.147,76	5.987.947,76	64,66%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten	6.405.210,80	72,42%	Höhere Fallzahlen und Kosten im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der Ukraine-Krise
8	Jugend	138.100,00	148.995,74	138.100,00	165.218,38	27.118,38	19,64%		16.222,64	10,89%	
9	Sicherheit und Ordnung	1.281.700,00	1.205.284,25	1.409.000,00	1.629.734,49	220.734,49	15,67%	Produkt 12600: IT-Ausstattung für BSDS die nicht im FA 11 geplant war Produkt 12603: Neubau FTZ Beselin (Möblierung), HH-Ansatz in den Vorjahren für Neubau	424.450,24	35,22%	Im Jahr 2022 waren im Vergleich zum Vorjahr mehr Neuanschaffungen notwendig (u. a. aufgrund der Verschiebung von Umsetzungen)
10	Straßenbau und Verkehr	5.709.500,00	2.479.032,32	5.668.300,00	3.565.661,68	-2.102.638,32	-37,09%	zu Kreisstraßen: Investmaßnahmen konnten 2021 erst nach Bestätigung des Haushaltes (Mai/Juni 2021) angeschoben werden, jedoch ereilte uns die Haushaltssperre. Maßnahmen aus 2020 konnten noch weitergeführt werden, da sie nicht von der Bestätigung des neuen Haushaltes abhängig sind. In 2022 konnten Investmaßnahmen aus 2021 weitergeführt werden, aufgrund weiterer Haushaltssperre und Kürzungen wegen Haushaltssondierung konnten die neuen Investmaßnahmen für 2022 nicht rechtzeitig umgesetzt werden und wurden in 2023 mit übernommen. Straßenbau benötigt Vorlaufzeit (Vergabe: Ausschreibungszeitraum, Beschlussfassung Kreisausschuss, Beachtung Witterungsverhältnisse und Umsetzung durch Bauunternehmen), so dass zeitliche Hindernisse eine merkliche Verzögerung der Umsetzung, insbesondere des Baus nach sich ziehen. Hierdurch entstehen Verschiebungen in den jeweiligen Haushaltsjahren. Preissteigerungen (Bitumen, Kraftstoffe etc.) und Lieferengpässe im Jahr 2022 (Wirtschaftskrise) mussten ebenfalls berücksichtigt werden.	1.086.629,36	43,83%	zu Kreisstraßen: siehe Begründung davor; zu Kreisstraßenmeistereien: Preissteigerungen bei Kfz-Reparaturen und Kraftstoff im Jahr 2022 (Wirtschaftskrise)
11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	18.800,00	101.874,57	33.800,00	147.812,65	114.012,65	337,32%	weniger Einzahlungen aufgrund geringer Fallzahlen	45.938,08	45,09%	

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
-----------	----	-------------	-------------	----------	-------------	----------	--------------	---	---	-----------------	---	--

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



12	Bildung und Kultur	28.749.100,00	25.650.735,89	28.330.700,00	27.234.172,48	-1.096.527,52	-3,87%	<p>Verzögerung Ausbau Infrastruktur Gymnasium Güstrow von 2021 auf 2022 (90T€), sowie Verzögerungen beim Digitalpakt (65T€)</p> <p>Verzögerung Neubau KGS Rövershagen (Ausstattung)</p> <p>Schule Kellerswald Bad Doberan - Umsetzung Unterhaltung Digitalpakt (43T€) durch Amt 10 in 2022 geplant, wird vorauss. erst in 2023 umgesetzt</p> <p>Minderauszahlungen - Plan Nachnutzung Internat Bad Doberan neu auf anderem Produkt! nicht mehr auf Produkt Schule - Übertrag jedoch in 2023</p> <p>Schülerbeförderung - geringe Auszahlung Auswirkung durch das 9,00€ Ticket 3 Monate nur Fahrkosten i.H.v 9,00€ je Fahrschüler (ca. 15T Schüler)</p> <p>Sanierung Thünengut Tellow - Mehraufwand durch die Sanierung in 2022 jedoch Übertragung von 1,06Mio €!</p> <p>Kreismedienzentrum - Plan gemeinsame Anschaffung aller LK in MV für Content, bisher nicht zustande bekommen (150T€)</p> <p>Ernst-Barlach-Theater - Plan war neue Bestuhlung des Theaters wird erst vorauss. in 2024 umgesetzt werden können (110T€)</p>	1.583.436,59	6,17%	<p>Gymnasium Güstrow Mehrauszahlungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 (Fenster, Brandschutz)</p> <p>Gymnasium Teterow Mehrauszahlungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 (Mehraufwand für Wartung, Instandhaltung) 86T€</p> <p>Neubau KGS Rövershagen</p> <p>Mehrauszahlungen für den Schullastenausgleich freie Schulen/Gesamtschulen durch leichte Steigerung der Schülerzahlen sowie des Kostenbeitrages (300T€) sowie neu wesentlich höhere Kosten bei Freie Schule Güstrow (200T€)</p> <p>Schule an der Ahornpromenade höhere Kosten/ Mehrauszahlungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung in 2022 gegenüber dem Jahr 2021, neu Fernwärme sowie Heizung, Fenster</p> <p>Thünengut Tellow Mehrauszahlungen in 2022 gegenüber 2021 für die Sanierung Thünengut Tellow (Übertragung 1,06Mio)</p> <p>Musikschule Mehrauszahlungen im Bereich Unterhaltung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 Sanierung Standort Bad Doberan (Brandschutz)</p>	
13	Gesundheit	168.700,00	2.076.031,59	153.500,00	1.286.976,43	1.133.476,43	738,42%	<p>Covid 19 betreffend Impfzentren, mobile Impfzentren, Abstrichzentren, mobile Abstrichzentren</p>	-789.055,16	-38,01%	<p>Covid 19 betreffend Impfzentren, mobile Impfzentren, Abstrichzentren, mobile Abstrichzentren,</p>	
14	Kreisentwicklung	326.000,00	65.437,58	316.800,00	51.698,11	-265.101,89	-83,68%	<p>Personalkosten Leader doppelt geplant</p>	-13.739,47	-21,00%		
15	Kataster- und Vermessungswesen	119.800,00	103.549,32	108.100,00	111.790,32	3.690,32	3,41%		8.241,00	7,96%		
16	Bauangelegenheiten	221.400,00	212.976,61	271.400,00	186.419,85	-84.980,15	-31,31%		-26.556,76	-12,47%		
17	Umwelt	78.000,00	63.737,82	74.300,00	40.609,13	-33.690,87	-45,34%		-23.128,69	-36,29%		
<b>13</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>10.233.800,00</b>	<b>117.162.765,95</b>	<b>138.449.400,00</b>	<b>124.236.354,88</b>	<b>-14.213.045,12</b>	<b>-10,27%</b>		<b>7.073.588,93</b>	<b>6,04%</b>		
1	Verwaltungsleitung	44.700,00	36.647,47	44.700,00	38.636,52	-6.063,48	-13,56%		1.989,05	5,43%		
4	Personal und Organisation	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100,00%		-15.000,00	-100,00%		
6	Finanzen und Controlling	2.800.000,00	2.791.125,64	3.050.000,00	2.856.965,91	-193.034,09	-6,33%	<p>Die Position besteht ausschließlich aus dem Kostenanteil der "Beteiligung der Landkreise und kreisfreien Städte an den Kosten der Krankenhausförderung 2022". Diese ist geringer als geplant ausgefallen, im Rahmen der Planung wurde noch von einer deutlicheren Steigerung ausgegangen. Da der Kostenanteil des Landkreises vom festgelegten Umfang im Landeshaushalt, der Kostenregelung nach § 24 Landeskrankenhausesgesetz (LKHG M-V) sowie des Einwohneranteils abhängig ist kann es hier je nach jeweiligem Planungsfortschritt/ jeweiliger Veränderung zu Abweichungen kommen. Im Jahr 2022 erfolgte die Abforderung erst mit Datum vom 24.11.2022, in den Vorjahren wurde regelmäßig bereits in der 1. Jahreshälfte abgerechnet.</p>	65.840,27	2,36%		
7	Soziales	0,00	52.150,82	0,00	1.518,06	1.518,06	0,00%		-50.632,76	-97,09%		
8	Jugend	313.700,00	107.840.943,76	128.161.400,00	115.551.318,92	-12.610.081,08	-9,84%	<p>Ursächlich für die Abweichung gegenüber der Planung sind Minderausgaben für die Platzkosten im Bereich der KITA-Betreuung, insbesondere aufgrund verzögerter Entgeltverhandlungen (Schiedsstellenverfahren) und verzögerter Geltendmachung der Berechtigung und daraus folgend auch der Platzkosten.</p>	7.710.375,16	7,15%	<p>Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich zum einen aus der Änderung der Kontenzuordnung im Bereich Kita sowie einer abweichenden Fallzahlenentwicklung im Bereich der Hilfen zur Erziehung.</p>	
9	Sicherheit und Ordnung	146.900,00	151.391,00	150.500,00	157.966,03	7.466,03	4,96%		6.575,03	4,34%		
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

10	Strassenbau und Verkehr	750.000,00	935.808,75	750.000,00	899.107,27	149.107,27	19,88%	zu Kreisstraßen: Jahresabrechnung durch die SM Kröpelin und die SM Pastow (Auftragsverwaltung Land M-V): Stundensätze und Leistungen an Straßen und Winterdienst. Steigerung der Stundensätze.	-36.701,48	-3,92%	
12	Bildung und Kultur	262.000,00	219.689,43	227.000,00	218.646,55	-8.353,45	-3,68%		-1.042,88	-0,47%	
14	Kreisentwicklung	5.840.500,00	5.059.009,08	5.989.800,00	4.451.195,62	-1.538.604,38	-25,69%	Mittel im laufenden Bereich geplant und schließlich gemäß § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht	-607.813,46	-12,01%	Die Betriebskostenzuschüsse für den Flughafen sind durch den Verkauf im Jahr 2022 nicht mehr angefallen.
17	Umwelt	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
<b>14</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherungen</b>	<b>237.317.600,00</b>	<b>258.075.654,17</b>	<b>179.440.900,00</b>	<b>157.996.796,83</b>	<b>-21.444.103,17</b>	<b>-11,95%</b>		<b>-100.078.857,34</b>	<b>-38,78%</b>	
7	Soziales	114.766.000,00	120.250.597,55	146.374.000,00	125.785.946,01	-20.588.053,99	-14,07%	31102: Rückgang der Fallzahlen durch gesetzliche Anpassung 31107: Planwerte zu hoch angesetzt 31201: weniger Inanspruchnahme als geplant 313: Ukraine-Krise, hohe Fallzahlen und Kosten 31401: Bei der Planung wurde davon ausgegangen, dass Leistungserbringer entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in der Eingliederungshilfe zahlreich neu verhandeln, damit einhergehen eigentlich hohe Kostensteigerung, diese erfolgte so nicht	5.535.348,46	4,60%	Anstieg vor allem auf erhöhte Auszahlungen im Bereich 313 (Hilfen für Asylbewerber; ca. + 5,3 Mio. EUR) zurückzuführen. Diese resultieren aus erhöhten Fallzahlen im Zuge des Ukraine-Krise.
8	Jugend	122.290.200,00	29.999.604,37	32.805.500,00	31.983.431,79	-822.068,21	-2,51%	Die Minderausgaben ggü. den geplanten Ausgaben im Bereich der Jugendsozialarbeit und der Schulsozialarbeit sowie Mehrausgaben durch abweichende Fallzahlenentwicklung in den Hilfearten im Bereich der Hilfen zur Erziehung neben erheblichen Entgeltsteigerungen im gesamten Bereich der Hilfen zur Erziehung, Minderausgaben im Bereich der Kita-Platzkosten für Vorjahre und Mehrausgaben bei der Weiterreichung der Landesmittel für die indiv. Förderung (hier: im Gegenzug auch Mehreinnahmen auf der dazugehörigen Einnahmeposition) führte zur Abweichung gegenüber der Planung.	1.983.827,42	6,61%	Ursächlich für die Abweichung gegenüber der Planung sind Minderausgaben für die Platzkosten im Bereich der Kindertagesbetreuung, insbesondere aufgrund verzögerter; Änderung Buchungskonten ggü. Vorjahr - vorher Schlüssel 14 Entgeltverhandlungen (Schiedsstellenverfahren) und verzögerter Geltendmachung der Berechtigung und daraus folgend auch der Platzkosten.
12	Bildung und Kultur	261.400,00	200.812,51	261.400,00	226.434,55	-34.965,45	-13,38%		25.622,04	12,76%	
13	Gesundheit	0,00	0,00	0,00	984,48	984,48	0%		984,48	0%	
15	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	865.500,00	637.511,07	731.200,00	671.367,60	-59.832,40	-8,18%		33.856,53	5,31%	
16	Sonstige laufende Auszahlungen	16.225.500,00	17.105.134,08	18.706.500,00	19.386.375,15	679.875,15	3,63%		2.281.241,07	13,34%	
1	Verwaltungsleitung	752.600,00	671.885,44	698.100,00	590.799,72	-107.300,28	-15,37%	11103: Projekte (Informationsbroschüre, Tag der offenen Tür) konnten in Folge der Belastungen aus der Corona-Pandemie nicht umgesetzt werden. 11104: Die Kalkulation ist eine "Vollkalkulation", nicht immer sind jedoch alle Kreisstadtsmitglieder auf allen Sitzungen anwesend oder machen Fahrtkosten tatsächlich geltend.	-81.085,72	-12,07%	
3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	188.900,00	1.652.610,63	187.000,00	260.577,07	73.577,07	39,35%		-1.392.033,56	-84,23%	Vergleich in Sachen Flüchtlingsunterbringung im Objekt Teterow "Schule Nord". Abstimmung mit dem LAiV, dass die Kosten erstattet hat, war erfolgt.
4	Personal und Organisation	2.552.200,00	2.420.832,29	2.585.200,00	2.044.782,04	-540.417,96	-20,90%	11200: 100.000 € geplant für Randstad, tatsächliche Ausgabe erfolgt jedoch aus den Produkten der jeweiligen Ämter 11404: Kosten für die Datenverarbeitung geringer als geplant	-376.050,25	-15,53%	Veränderung vordergründig auf geringere Kosten für Produkt 11404 zurückzuführen (-352 TEUR).
5	Service und Gebäudemanagement	1.058.600,00	1.102.173,46	1.232.200,00	1.196.551,07	-35.648,93	-2,89%		94.377,61	8,56%	Anstieg kann durch Anstieg der allgemeinen Preisniveaus (zum Beispiel im Bereich des Portos) erklärt werden.
6	Finanzen und Controlling	115.000,00	75.329,90	80.000,00	91.074,41	11.074,41	13,84%		15.744,51	20,90%	
7	Soziales	4.240.000,00	2.783.176,62	5.319.000,00	6.005.756,89	686.756,89	12,91%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten	3.222.580,27	115,79%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

8	Jugend	74.500,00	124.890,88	37.400,00	141.074,89	103.674,89	277,21%	Die Abweichung gegenüber der Planung liegt in den Mehrausgaben für Leiharbeitskräfte im SG wirtschaftliche Kita-Förderung und den Mehrausgaben für Sachverständige-, Gericht- und ähnliche Auszahlungen für Begutachtungen im Bereich der Hilfen für Kinder, die seelisch behindert oder von seelischer Behinderung bedroht sind (§ 35a SGB VIII) begründet.	16.184,01	12,96%	
9	Sicherheit und Ordnung	890.000,00	762.329,01	503.300,00	531.456,53	28.156,53	5,59%		-230.872,48	-30,29%	Die Veränderung ist vor allem auf deutlich im Vergleich zum Jahr 2021 deutlich geringere Auszahlungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (1220200.76210000) zurückzuführen.
10	Straßenbau und Verkehr	567.400,00	604.267,99	629.200,00	633.551,59	4.351,59	0,69%		29.283,60	4,85%	
11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	385.000,00	185.390,16	467.500,00	301.886,30	-165.613,70	-35,43%	Abweichung vor allem auf unterplanmäßige Auszahlungen im Bereich 1240400.76290300 "sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten" zurückzuführen.	116.496,14	62,84%	Anstieg vor allem auf höhere Auszahlungen im Bereich 1240400.76290300 "sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten" zurückzuführen.
12	Bildung und Kultur	3.411.900,00	2.686.373,78	3.518.600,00	2.975.293,28	-543.306,72	-15,44%	Minderauszahlungen Gymnasium Bad Doberan angestrebte Anmietung Räumlichkeiten für Schule (Amt 10)  Minderauszahlungen Ernst-Barlach-Theater im Bereich Veranstaltungskosten sowie Techniker Anfang 2022 Betrieb für 2 Monate geschlossen; Coronabedingt weniger Publikum Maskenpflicht bis Mai 2023; Gastspielpartner günstiger im Honorar Berücksichtigung der 60% Auslastung (Philharmonie); Absage /Ausfall einiger Vorstellung personalbedingt, das Theater durfte bis April 2022 nur bis zu 60% ausgelastet werden	288.919,50	10,75%	Beschaffung neuer Software für das Schulverwaltungs- und Kulturamt Ticketsystem Sachgebiet IT für alle nachgeordneten Einrichtungen sowie Mehraufwand für Dienstleistungen zum Schulentwicklungsplan (Wimes)  2022 im Vergleich zum VJ wieder Mehrauszahlungen Ernst Barlach-Theater im Bereich Veranstaltungskosten sowie Techniker, da coronabedingt wieder mehr Spielbetrieb möglich war als im Vergleich zu 2021  Kostensteigerung im Vergleich zum VJ durch die Schüler- und Lehrerdengeräte (Digipakt II, Digipakt III)
13	Gesundheit	17.300,00	2.383.095,27	1.813.500,00	3.108.325,28	1.294.825,28	71,40%	Covid 19 betreffend Leiharbeitskräfte, Inanspruchnahme Dritter, Mieten, Pachten für die Impfzentren	725.230,01	30,43%	Covid 19 betreffend Leiharbeitskräfte, Inanspruchnahme Dritter, Mieten, Pachten für die Impfzentren
14	Kreisentwicklung	725.200,00	325.394,04	475.700,00	469.008,65	-6.691,35	-1,41%		143.614,61	44,14%	planmäßig höhere Auszahlungen für Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (5110000.76420000; +137 TEUR)
15	Kataster- und Vermessungswesen	240.800,00	128.452,92	168.500,00	126.681,88	-41.818,12	-24,82%		-1.771,04	-1,38%	
16	Bauangelegenheiten	901.100,00	1.110.575,10	901.100,00	842.841,69	-58.258,31	-6,47%		-267.733,41	-24,11%	Auch diese Differenz beruht auf der Anzahl der durchgeführten Baugenehmigungsverfahren bzw. der daraus resultierenden bautechnischen Prüfungen. Im Jahr 2022 sind die tatsächlichen Ausgaben für Statik- bzw. Brandschutzprüfungen wieder deutlich näher an der Planung als Jahr 2021. Aufgrund der exorbitant hohen Zahl von Bauanträgen sind im Jahr 2021 die geplanten Kosten deutlich überschritten worden.
17	Umwelt	83.200,00	66.757,99	80.600,00	57.357,69	-23.242,35	-28,84%		-9.400,34	-14,08%	
18	Zentrale Finanzdienstleistungen	21.600,00	21.598,60	9.400,00	9.356,21	-43,79	-0,47%		-12.242,39	-56,68%	
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	381.234.400,00	397.757.805,87	459.588.300,00	425.424.381,54	-34.163.918,46	-7,43%		27.666.575,67	6,96%	

## II. Ergebnishaushalt

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	7.352.000,00	8.474.105,97	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	0,00%		7.232,48	0,09%	
2		Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.198.500,00	256.129.270,23	339.743.100,00	282.664.610,81	-57.078.489,19	-16,80%		26.535.340,58	10,36%	
	1	Verwaltungsleitung	10.900,00	10.789,70	10.700,00	11.253,60	553,60	5,17%		463,90	4,30%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	0,00	287,03	0,00	861,08	861,08	0,00%		574,05	200,00%	
	4	Personal und Organisation	200,00	17.952,45	200,00	51.805,00	51.605,00	25803%		33.852,55	188,57%	
	5	Service und Gebäudemanagement	147.700,00	147.679,91	147.700,00	147.969,03	269,03	0,18%		289,12	0,20%	
	7	Soziales	187.500,00	392.221,75	1.689.500,00	292.073,74	-1.397.426,26	-82,71%	Runderlass 32-2022, Nachzahlung Mehrbelastungsausgleich	-100.148,01	-25,53%	Runderlass 32-2022, Nachzahlung Mehrbelastungsausgleich
	8	Jugend	1.314.400,00	89.044.737,17	104.824.500,00	101.813.236,50	-3.011.263,50	-2,87%	Der Abweichung liegen Mehreinnahmen durch eine höhere Landeszuweisung nach § 26 (1) KiföG MV, sowie Mehreinnahmen bei den Gemeindeanteilen nach § 27 (1) KiföG MV zu Grunde.	12.768.499,33	14%	Aufgrund der Umsetzung der Aktualisierung des Kontenrahmenplanes erfolgte eine neue Kontenzuordnung im Bereich der Platzkosten nach dem KiföG MV
	9	Sicherheit und Ordnung	1.304.600,00	478.213,32	1.364.100,00	691.603,42	-672.496,58	-49,30%	unterplanmäßige Erträge im Bereich Brandschutz (Auflösung von Sonderposten nicht umgesetzt)	213.390,10	44,62%	
	10	Straßenbau und Verkehr	2.010.300,00	1.110.065,41	2.054.900,00	1.131.360,63	-923.539,37	-44,94%	Fördermittelbetrag für die Unterhaltung von Radwegen. LK Rostock muss in Vorleistung gehen mit 250.000 € Eigenanteil (Ansatz 750.000 € Fördermittel (75 % Förderung) zzgl. 250.000 € nicht förderfähiger Anteil). Aufgrund der schwierigen Haushaltslage 2022 (Kürzungen, Haushaltssperre) Umsetzung erst in 2023. Fördermittelanträge sind gestellt, Planungen bereits beauftragt. Fördermittelbetrag wird erst nach Schlussrechnung (Fertigstellung) gezahlt	21.295,22	1,92%	
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
	12	Bildung und Kultur	2.811.100,00	2.406.304,94	1.845.600,00	1.849.565,04	3.965,04	0,21%		-556.739,90	-23,14%	Im Vorjahr hat der Landkreis Rostock Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 317 TEUR (Wissenschaftliche Museen und Sammlungen, 2510110.41442000) erhalten. Derartige Erträge waren im Jahr 2022 zu verzeichnen.
	13	Gesundheit	115.400,00	121.697,04	117.000,00	286.493,62	169.493,62	144%	außerplanmäßige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Mittelabforderung 2022 ÖGD; Konto 41442500)	164.796,58	135%	außerplanmäßige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land (Mittelabforderung 2022 ÖGD; Konto 41442500)
	14	Kreisentwicklung	52.815.800,00	2.320.118,37	52.941.400,00	1.661.115,64	-51.280.284,36	-96,86%	Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht ÖPNV; tatsächlich generierte Zuwendungen Leader, Demokratie Leben; Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht; Umstellung Konten Regionalbudget; Rückzahlung eingeworbene Förderung	-659.002,73	-28,40%	Mittel nach § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht ÖPNV
	15	Kataster- und Vermessungswesen	3.365.500,00	3.337.446,47	4.045.900,00	4.017.884,85	-28.015,15	-0,69%		680.438,38	20,39%	FAG-Mittel; Buchung Amt 20; Die deutliche Erhöhung der FAG-Mittel für 2022 war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung im Frühjahr 2020 für den DHH 21/22 sicherlich unbekannt. Eine Erhöhung der FAG-Mittel erfolgt im Kataster- und Vermessungsbereich keinesfalls jährlich, da selten neue Aufgaben übertragen werden oder Einnahmen durch Gesetzes-, Verordnungsänderungen wegfallen oder sich vermindern (und die Inflation bis Oktober 2021 gering ausfiel). Entsprechend fiel die letzte Steigerung der aufgabenbezogenen FAG-Mittel vermeintlich üppig aus.
	17	Umwelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



	18	Zentrale Finanzdienstleistungen	156.115.100,00	156.741.756,67	170.701.600,00	170.709.388,66	7.788,66	0,00%		13.967.631,99	8,91%	Den größten Anteil der Veränderung zum Vorjahr hat der Anstieg der Kreisumlage von 2021 auf 2022 in Höhe von 11,48 Mio. EUR, der Kreisumlagesatz erhöhte sich im Jahr 2022 um 0,68 Punkte auf 40,39%, die Kreisumlagegrundlage stieg um 25,67 Mio. EUR auf 253,09 Mio. EUR. Der Anstieg der Zuwendungen zur Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben nach §15 FAG M-V in Höhe von 3,73 Mio. EUR, die Erhöhung der Umlage nach § 29 FAG in Höhe von 0,82 Mio. EUR und die Absenkung der Schlüsselzuweisungen vom Land um 2,08 Mio. EUR gingen mit den geänderten Finanzausgleichsleistungen für das Jahr 2022 einher. Weiterhin ist ein Einzahlungsrückgang bei der Altfehlbetragsumlage in Höhe von 0,55 Mio. EUR zu verzeichnen, dies liegt an der vorzeitigen Begleichung von Restverbindlichkeiten durch mehrere Städte und Gemeinden im Jahr 2021 im Umfang von 0,47 Mio. EUR, in den Folgejahren reduziert sich der Einzahlungswert entsprechend.
3		<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>92.550.100,00</b>	<b>91.189.409,12</b>	<b>118.637.500,00</b>	<b>111.423.916,21</b>	<b>-7.213.583,79</b>	<b>-6,08%</b>		<b>20.234.507,09</b>	<b>22,19%</b>	
	7	Soziales	86.309.800,00	85.708.811,43	111.917.700,00	106.668.839,39	-5.248.860,61	-4,69%	Unter anderem zurückzuführen auf folgende Abweichungen: 1. deutlich geringe Erstattungen im Produktbereich 31107 aufgrund der unterplanmäßigen Aufwendungen 2. Weniger KdU-Aufwendungen führen zu weniger Erstattungen im Bereich 31209 3. außerplanmäßige Erträge im Produktbereich 3120 4. überplanmäßige Erträge durch höhere Rückforderungen aus laufenden Leistungen als geplant im Bereich 31401	20.960.027,96	24,45%	Vor allem zurückzuführen auf deutlich höhere Einzahlungen im Bereich "Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX" (31401)
	8	Jugend	6.239.300,00	5.480.597,69	6.718.800,00	4.755.076,82	-1.963.723,18	-29,23%	Der Abweichung liegen Mehreinnahmen durch höhere Einnahmen nach § 7 UVG und fehlende JA Buchungen § 5 UVG (341.42142010 wird dann auf null reduziert - Abrechnung mit Land MV bereits erfolgt) zu Grunde. Ebenso konnten die geplanten Einnahmen aus Kostenerstattungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung nicht erzielt werden.	-725.520,87	-13,24%	Aufgrund der Umsetzung der Aktualisierung des Kontenrahmenplanes erfolgte eine neue Kontenzuordnung im Bereich der Platzkosten nach dem KiföG MV.
	12	Bildung und Kultur	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00%		0,00	0,00%	
4		<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>8.823.600,00</b>	<b>9.713.975,97</b>	<b>9.602.500,00</b>	<b>9.218.256,36</b>	<b>-384.243,64</b>	<b>-4,00%</b>		<b>-495.719,61</b>	<b>-5,10%</b>	
	2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	200,00	1.828,50	200,00	165,00	-35,00	-17,50%		-1.663,50	-90,98%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	1.100,00	53,13	1.100,00	2.229,99	1.129,99	102,73%		2.176,86	4097%	
	4	Personal und Organisation	15.000,00	17.245,34	15.000,00	20.260,07	5.260,07	35,07%		3.014,73	17,48%	
	5	Service und Gebäudemanagement	7.200,00	5.170,76	7.200,00	5.325,69	-1.874,35	-26,03%		154,89	3,00%	
	6	Finanzen und Controlling	0,00	0,00	0,00	272,58	272,58	0,00%		272,58	0,00%	
	9	Sicherheit und Ordnung	640.800,00	644.828,34	627.800,00	679.449,59	51.649,59	8,23%		34.621,25	5,37%	
	10	Straßenbau und Verkehr	2.486.200,00	2.525.322,91	2.666.000,00	2.605.303,79	-60.696,21	-2,28%		79.980,88	3,17%	
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	733.200,00	1.380.851,82	733.200,00	199.590,19	-533.609,81	-72,78%	Geringere Erträge im Bereich 12403 "Fleischhygiene Schlachthof Teterow"	-1.181.261,63	-85,55%	Geringere Erträge im Bereich 12403 "Fleischhygiene Schlachthof Teterow"
	12	Bildung und Kultur	1.443.200,00	756.902,12	1.483.200,00	1.283.723,44	-199.476,59	-13,45%	Mindererträge im Bereich der Sporthallenvermietung der Schulen des Landkreises Rostock Mindererträge Verkauf von Theaterkarten durch Zurückhaltung des Theaterpublikums (coronabedingt)- Maskenpflicht noch bis Mai 2022, Betriebsschließung durch LK 2 Monate in 2022, Ausfall von Veranstaltungen  Mindererträge Kreisvolkshochschule noch coronabedingt, weniger Kurse sowie Teilnehmer aufgrund Ungewissheiten durch Corona (vorrangig bei Sprach- und Gesundheitskursen), Zurückhaltung der Teilnehmer bedingt der Maskenpflicht,	526.821,29	69,60%	Im Jahr 2022 konnte im Vergleich zum VJ (Corona) wieder mehr Musikschulunterricht und Volkshochschulunterricht/-kurse stattfinden, auch das Ernst-Barlach-Theater hatte wieder mehr Veranstaltungen im Vergleich zum VJ. In allen Fällen waren die Einrichtungen im Jahr 2022 jedoch nicht so ausgelastet wie in den Jahren vor Corona
	13	Gesundheit	268.200,00	237.835,60	222.800,00	291.355,66	68.555,66	30,77%		53.520,06	22,50%	
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

15	Kataster- und Vermessungswesen	849.000,00	1.036.501,95	1.019.000,00	1.241.584,57	222.584,57	21,84%	<p>Jahreseinnahmen zum Produkt 51110 (sind in der HH-Planung 1,5 - 2,5 Jahre und mehr vor den anfallenden Einnahmen kaum ernsthaft genau zu planen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Grundsätzlich erfordert das Haushaltsrecht eine "defensive" Prognose der Einnahmen.</li> <li>Es wurden offensichtlich noch "Sondereinnahmen" erzielt im Zusammenhang mit unerwarteten Anträgen auf Abgabe von Geodaten (z.B. auch im Zusammenhang mit dem Breitbandnetzausbau). Die Höhe unerwarteter Einnahmen können aber nicht immer aus den hier vorliegenden Anträgen gefiltert werden und einen klaren Zweck zugeordnet werden.</li> <li>Ab dem 30.9.2021 galt eine neue Vermessungskostenverordnung VermKostVO MV, die aber wegen des Antragsdatumsprinzips nur teilweise sofort anzuwenden war (z.B. liegt der Vermessungsantrag zeitlich auch mal Jahre zurück bis es zur Katasterfortführung kommt und die Vorgänger VermKostVO M-V mit anderen Gebührensätzen ist anzuwenden).</li> <li>In der Zeit der Corona-Pandemie 2022 gab es sogar noch eine Antragssteigerung auf Leistungen, die sich im Produkt 51110 (Zunahme hoheitliche Vermessungstätigkeit insgesamt) wiederfinden, auf Grund sogar bis Mitte 2022 zunehmender baulicher Aktivitäten.</li> <li>Die Unsicherheit beim Abschätzen zukünftiger Einnahmen nimmt grundsätzlich mit größer werdendem Abstand zur realen Einnahmeerzielung stark zu!</li> </ol>	205.082,62	19,79%	Produkt 51108: Durch Stellenwiederbesetzung und eine Umsetzung in der Vermessungsstelle wurden in 2022 deutlich mehr kassenwirksame Anträge abgearbeitet als 2021, da insbesondere auch der Antragsengang zu Gebäudeeinnahmen zunahm. Auf Grund der verbesserten Personalsituation erfolgten mehr Aufforderungen zur Gebäudeeinnahme, sodass auch mehr Anträge bei der Vermessungsstelle des Amtes 62 anfielen.
16	Bauangelegenheiten	2.287.000,00	2.976.660,17	2.717.000,00	2.766.415,01	49.415,01	1,82%		-210.245,16	-7,06%	Geringere Aufwendungen für sonstige Verwaltungsgebühren als im Vorjahr (5210100.439190000; 323 TEUR)
17	Umwelt	92.500,00	130.759,55	110.000,00	122.580,85	12.580,85	11,44%		-8.178,70	-6,25%	
18	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	15,78	0,00	0,00	0,00	0,00%		-15,78	-100,00%	
5	<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>577.400,00</b>	<b>529.899,18</b>	<b>564.300,00</b>	<b>606.757,91</b>	<b>42.457,91</b>	<b>7,52%</b>		<b>76.858,73</b>	<b>14,50%</b>	
6	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>25.818.400,00</b>	<b>32.927.161,29</b>	<b>33.900.800,00</b>	<b>41.680.909,19</b>	<b>7.780.109,19</b>	<b>22,95%</b>		<b>8.753.747,90</b>	<b>26,59%</b>	
1	Verwaltungsleitung	200,00	4.747,64	200,00	1.764,13	1.564,13	782,07%		-2.983,51	-62,84%	
2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	629.500,00	2.191.719,82	1.267.600,00	1.323.747,23	56.147,23	4,43%		-867.972,59	-39,60%	Vergleich in Sachen Flüchtlingsunterbringung im Objekt Teterow "Schule Nord" (Bürger ./ LRO 3 O 262/19). Abstimmung mit dem LAiV, dass die Kosten erstattet hat, war erfolgt.
4	Personal und Organisation	217.000,00	70.926,86	217.000,00	53.302,90	-163.697,10	-75,44%	Planung der Erstattung U1/U2 (210.000€) erfolgt auf 11200 tatsächliche Erstattung wird auf den Produkten der jeweiligen Ämter verbucht.	-17.623,96	-24,85%	
5	Service und Gebäudemanagement	13.400,00	21.461,72	13.400,00	28.549,62	15.149,62	113,06%		7.087,90	33,03%	
6	Finanzen und Controlling	68.300,00	50.768,30	68.300,00	68.931,85	631,85	0,93%		18.163,55	35,78%	
7	Soziales	21.189.800,00	20.419.386,00	27.285.500,00	32.753.054,16	5.467.554,16	20,04%	Produktbereich 313: Ukraine-Sondersituation, ungeplant höhere Aufwendungen führen zu höheren Erträgen und Erstattungsregelung wegen Wechsel Ukraine Asyl ins SGB II und SGB XII	12.333.668,16	60,40%	Vor allem auf Anstieg der Kosten im Bereich "313. Hilfen für Asylbewerber zurückzuführen (Anstieg der Fallzahlen).
8	Jugend	4.000,00	93.087,36	4.000,00	63.099,60	59.099,60	1477%		-29.987,76	-32,21%	
9	Sicherheit und Ordnung	134.500,00	256.720,33	134.500,00	181.553,50	47.053,50	34,98%		-75.166,83	-29,28%	
10	Straßenbau und Verkehr	34.500,00	64.293,53	34.500,00	67.009,21	32.509,21	94,23%		2.715,68	4,22%	
11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	5.000,00	6.183,26	5.000,00	8.916,70	3.916,70	78,33%		2.733,44	44,21%	
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
	12	Bildung und Kultur	3.044.700,00	3.530.014,28	4.339.800,00	4.656.863,42	317.063,42	7,31%	überplanmäßige Erträge im Bereich 217 "Gymnasien" (ca. 230 TEUR)	1.126.849,14	31,92%	Mehrerträge gegenüber dem VJ im Bereich Schullastenausgleich Änderung SchulG M-V neu Abrechnung SLA für Rödershagen Mehrerträge Schullastenausgleich teilweise durch die Abrechnung/ Endabrechnungen 2 bis 3 Schuljahre (Haushaltsjahrsabschluss) Wohnheim - Internatlastenausgleich Mehrerträge durch mehr Übernachtungen im Wohnheim im Vergleich zu 2021
	13	Gesundheit	0,00	5.704.516,86	0,00	2.067.773,65	2.067.773,65	0,00%	Covid 19 betreffend (Umlagen vom Bund und Land)	-3.636.743,21	-63,75%	Covid 19 betreffend Umlagen vom Bund und Land
	14	Kreisentwicklung	51.600,00	61.440,59	52.700,00	23.187,68	-29.512,32	-56,00%		-38.252,91	-62,26%	
	16	Bauangelegenheiten	220.000,00	252.590,03	270.000,00	226.905,49	-43.094,51	-15,96%		-25.684,54	-10,17%	
	17	Umwelt	205.900,00	199.304,71	208.300,00	156.250,05	-52.049,95	-24,99%		-43.054,66	-21,60%	
7		<b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	
8		<b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>0,00</b>	<b>46.373,74</b>	<b>0,00</b>	<b>46.449,72</b>	<b>46.449,72</b>	<b>0,00%</b>		<b>75,98</b>	<b>0,16%</b>	
9		<b>Sonstige laufende Erträge</b>	<b>5.266.700,00</b>	<b>7.256.093,56</b>	<b>5.268.100,00</b>	<b>7.180.357,54</b>	<b>1.912.257,54</b>	<b>36,30%</b>		<b>-75.736,02</b>	<b>-1,04%</b>	
	1	Verwaltungsleitung	78.200,00	107.892,57	75.200,00	97.891,54	22.691,51	30,17%		-10.001,06	-9,27%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	100,00	41.599,07	0,00	4.715,00	4.715,00	0,00%		-36.884,07	-88,67%	
	4	Personal und Organisation	20.000,00	231.580,39	20.000,00	58.968,05	38.968,05	194,84%		-172.612,34	-74,54%	geringere Aufwendungen im Bereich Personalservice (86 TEUR) und TuK und TuK (87 TEUR)
	5	Service und Gebäudemanagement	48.000,00	108.404,79	49.500,00	63.059,64	13.559,64	27,39%		-45.345,15	-41,83%	
	6	Finanzen und Controlling	350.500,00	197.475,88	350.500,00	228.455,36	-122.044,64	-34,82%	unterplanmäßige Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren in Höhe von ca. 135 TEUR	30.979,48	15,69%	
	7	Soziales	254.400,00	186.978,87	257.400,00	172.537,74	-84.862,26	-32,97%		-14.441,13	-7,72%	
	8	Jugend	33.000,00	537.701,77	33.000,00	362.435,07	329.435,07	998,29%	Ursächlich für die Abweichungen zur Planung sind die Mehreinnahmen bei der Rückzahlung von gewährten Leistungen, hier vorwiegend der Kita-Einrichtungen durch die Einrichtungsträger.	-175.266,70	-32,60%	Durch eine technische Umstellung im Fachverfahren erfolgt bei der monatlichen Abrechnung der Platzkosten nun - sofern möglich - eine Verrechnung mit der laufenden Leistung. Daher ergibt sich eine Verringerung der Rückzahlung von gewährten Leistungen gegenüber den VJ.
	9	Sicherheit und Ordnung	4.286.400,00	3.828.288,37	4.264.500,00	5.070.387,81	805.887,81	18,90%	Auf das Fahrverhalten der Kfz-Führer hat das Kreisordnungsamt keinen Einfluss.	1.242.099,44	32,45%	Auf das Fahrverhalten der Kfz-Führer hat das Kreisordnungsamt keinen Einfluss.
	10	Straßenbau und Verkehr	47.100,00	90.114,46	36.000,00	44.649,52	8.649,52	24,03%		-45.464,94	-50,45%	
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	6.500,00	9.417,12	6.500,00	16.591,05	10.091,05	155,25%		7.173,93	76,18%	
	12	Bildung und Kultur	1.400,00	95.781,00	1.400,00	213.004,66	211.604,66	15115%	Mehrerträge allg. durch Erstattungen bei Betriebskostenabrechnungen Mehrerträge Gymnasium Bad Doberan Versicherungsschaden aus dem Jahr 2019 Überschwemmungsschaden (151TE) Mehrerträge Gymnasium Güstrow durch Mietrückerstattungen Stadt Güstrow "Domschule" rückwirkend für 2014-2018 (10TE)	117.223,66	122,39%	Durch die Versicherungserstattungen für das Gymnasium Bad Doberan (Überschwemmungsschaden 2019) ergaben sich hier ca. 151TE Mehreinzahlungen im Vergleich zum VJ
	13	Gesundheit	100,00	214.284,44	3.600,00	17.546,51	13.946,51	387,40%		-196.737,93	-91,81%	Covid 19 betreffend u.a. Gehaltsabrechnungen der Impfärzte in den Impfzentren
	14	Kreisentwicklung	0,00	291.687,52	0,00	116.185,98	116.185,98	0,00%	Rückzahlung Coronaausgleich 2020 von rebus	-175.501,54	-60,17%	Rückzahlung Coronaausgleich rebus nur in 2022
	15	Kataster- und Vermessungswesen	0,00	5.499,02	0,00	508,58	508,58	0,00%		-4.990,44	-90,75%	
	16	Bauangelegenheiten	75.000,00	20.647,91	100.000,00	97.731,39	-2.268,61	-2,27%		77.083,48	373,32%	
	17	Umwelt	66.000,00	55.639,86	70.500,00	58.621,08	-11.878,92	-16,85%		2.981,22	5,36%	
	18	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	1.233.060,52	0,00	557.068,59	557.068,59	0,00%	außerplanmäßige Erträge aus Zuschreibungen bei Beteiligungen (EB Abfallwirtschaft; ca. 503 TEUR)	-675.991,93	-54,82%	Im Vorjahr erfolgten Einzelwertberichtigungen in Höhe von 588 TEUR. Im Jahr 2022 lag dieser Wert bei 0.
10		<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>360.586.700,00</b>	<b>406.266.289,06</b>	<b>516.197.400,00</b>	<b>461.302.596,19</b>	<b>-54.894.803,81</b>	<b>-10,63%</b>		<b>55.036.307,13</b>	<b>13,5%</b>	
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
11		Personalaufwendungen	68.182.900,00	68.902.416,50	72.658.000,00	71.124.550,88	-1.533.449,12	-2,11%	Elternzeit ohne Vertretung, Besoldung aufgrund persönlicher Voraussetzungen unterhalb der Dienstpostenbewertung, Teilzeit, einige Stellen mit niedrigeren Stufen besetzt als geplant, verspätete Stellennachbesetzung nach Renteneintritt oder Kündigung, Langzeiterkrankungen	2.222.134,38	3,22%	Höhergruppierungen, Stufenaufstiege, Stellenaufbau, Ausgaben für Zensus nicht in jedem Jahr
12		Versorgungsaufwendungen	929.200,00	547.825,17	873.100,00	753.070,46	-120.029,54	-13,75%	Die Versorgungsauszahlungen wurden geringer geplant als nötig.	205.245,29	37,47%	Die Versorgungsauszahlungen wurden geringer geplant als nötig.
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.883.600,00	44.040.532,36	49.159.200,00	51.934.199,21	2.774.999,21	5,64%		7.893.666,85	17,92%	
	1	Verwaltungsleitung	0,00	0,00	0,00	154,90	154,90	0,00%		154,90	0,00%	
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	322.000,00	401.746,31	151.000,00	15.488,59	-135.511,41	-89,74%	ausgebliebene Kostenerstattungen an Gemeinden für Bundestagswahl (145 TEUR)	-386.257,72	-96,14%	Vergleich in Sachen Flüchtlingsunterbringung im Objekt Teterow "Schule Nord". Abstimmung mit dem LAIV, dass die Kosten erstattet hat, war erfolgt. Ausgaben für Landtagswahlen 2021 nur im Vorjahr
	4	Personal und Organisation	200.000,00	230.744,45	150.000,00	212.162,89	62.162,89	41,44%		-18.581,56	-8,05%	
	5	Service und Gebäudemanagement	1.810.700,00	2.390.178,72	3.092.600,00	1.798.497,84	-1.294.102,16	-41,85%	Die Abweichung gegenüber der Planung ist vordergründig auf untermplanmäßige Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude zurückzuführen (1.122 TEUR).	-591.680,88	-24,75%	Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist vordergründig auf geringere Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen und Gebäude zurückzuführen (555 TEUR).
	6	Finanzen und Controlling	600,00	0,00	400,00	74,97	-325,03	-81,26%		74,97	0,00%	
	7	Soziales	8.739.200,00	8.596.430,42	9.261.200,00	15.720.802,97	6.459.602,97	69,75%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten	7.124.372,55	82,88%	Höhere Fallzahlen und Kosten im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der Ukraine-Krise
	8	Jugend	138.100,00	153.993,32	138.100,00	92.112,66	-45.987,34	-33,30%		-61.880,66	-40,18%	
	9	Sicherheit und Ordnung	1.281.700,00	1.357.296,99	1.409.000,00	1.508.189,70	99.189,70	7,04%		150.892,71	11,12%	Im Jahr 2022 waren im Vergleich zum Vorjahr mehr Neuanschaffungen notwendig (u. a. aufgrund der Verschiebung von Umsetzungen)
	10	Straßenbau und Verkehr	5.709.500,00	2.666.999,00	5.668.300,00	3.318.480,13	-2.349.819,87	-41,46%	zu Kreisstraßen: Investmaßnahmen konnten 2021 erst nach Bestätigung des Haushaltes (Mai/Juni 2021) angeschoben werden, jedoch ereilte uns die Haushaltssperre. Maßnahmen aus 2020 konnten noch weitergeführt werden, da sie nicht von der Bestätigung des neuen Haushaltes abhängig sind. In 2022 konnten Investmaßnahmen aus 2021 weitergeführt werden, aufgrund weiterer Haushaltssperre und Kürzungen wegen Haushaltssondierung konnten die neuen Investmaßnahmen für 2022 nicht rechtzeitig umgesetzt werden und wurden in 2023 mit übernommen. Straßenbau benötigt Vorlaufzeit (Vergabe: Ausschreibungszeitraum, Beschlussfassung Kreisausschuss, Beachtung Witterungsverhältnisse und Umsetzung durch Bauunternehmen), so dass zeitliche Hindernisse eine merkliche Verzögerung der Umsetzung, insbesondere des Baus nach sich ziehen. Hierdurch entstehen Verschiebungen in den jeweiligen Haushaltsjahren. Preissteigerungen (Bitumen, Kraftstoffe etc.) und Lieferengpässe im Jahr 2022 (Wirtschaftskrise) mussten ebenfalls berücksichtigt werden.	651.481,13	24,43%	zu Kreisstraßen: siehe Begründung davor; zu Kreisstraßenmeistereien: Preissteigerungen bei Kfz-Reparaturen und Kraftstoff im Jahr 2022 (Wirtschaftskrise)
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	18.800,00	141.575,39	33.800,00	108.650,71	74.850,71	221,45%		-32.924,68	-23,26%	

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
-----------	----	-------------	-------------	----------	-------------	----------	--------------	---	---	-----------------	---	--

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

12	Bildung und Kultur	28.749.100,00	25.610.040,06	28.330.700,00	27.493.026,55	-837.673,45	-2,96%	<p>Verzögerung Ausbau Infrastruktur Gymnasium Güstrow von 2021 auf 2022 (90T€), sowie Verzögerungen beim Digitalpakt (65T€)</p> <p>Verzögerung Neubau KGS Rövershagen (Ausstattung)</p> <p>Schule Kellerswald Bad Doberan - Umsetzung Unterhaltung Digitalpakt (43T€) durch Amt 10 in 2022 geplant, wird vorauss. erst in 2023 umgesetzt; Minderauszahlungen - Plan Nachnutzung Internat Bad Doberan neu auf anderem Produkt! nicht mehr auf Produkt Schule - Übertrag in 2023</p> <p>Schülerbeförderung- geringe Auszahlung Auswirkung durch das 9,00€ Ticket; 3 Monate nur Fahrkosten i. H. v. 9,00€ je Fahrschüler (ca. 15T Schüler)</p> <p>Sanierung Thünengut Tellow - Mehraufwand durch die Sanierung in 2022 jedoch Übertragung von 1,06Mio €!</p> <p>Kreismedienzentrum - Plan gemeinsame Anschaffung aller LK in MV für Content, bisher nicht zustande bekommen (150T€)</p> <p>Ernst-Barlach-Theater - Plan war neue Bestuhlung des Theaters wird erst vorauss. in 2024 umgesetzt werden können (110T€)</p>	1.882.986,49	7,35%	<p>Gymnasium Güstrow - Mehraufwendungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 (Fenster, Brandschutz)</p> <p>Gymnasium Teterow - Mehraufwendungen im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 (Mehraufwand für Wartung, Instandhaltung) 86T€</p> <p>Neubau KGS Rövershagen - Mehraufwendungen für den Schullastenausgleich freie Schulen/Gesamtschulen durch leichte Steigerung der Schülerzahlen sowie des Kostenbeitrages (300T€) sowie neu wesentlich höhere Kosten bei Freie Schule Güstrow (200T€)</p> <p>Schule an der Ahornpromenade - höhere Kosten im Bereich Unterhaltung und Bewirtschaftung in 2022 gegenüber dem Jahr 2021, neu Fernwärme sowie Heizung, Fenster</p> <p>Thünengut Tellow - Mehraufwendungen in 2022 gegenüber 2021 für die Sanierung Thünengut Tellow (Übertragung 1,06Mio)</p> <p>Musikschule - Mehraufwendungen im Bereich Unterhaltung Gebäude, Grundstück (Amt 10) in 2022 im Vergleich zu 2021 Sanierung Standort Bad Doberan (Brandschutz)</p>
13	Gesundheit	168.700,00	2.093.635,11	153.500,00	1.277.693,64	1.124.193,64	732,37%	Covid 19 betreffend Impfzentren, mobile Impfzentren, Abstrichzentren, mobile Abstrichzentren	-815.941,47	-38,97%	Covid 19 betreffend Impfzentren, mobile Impfzentren, Abstrichzentren, mobile Abstrichzentren
14	Kreisentwicklung	326.000,00	65.476,81	316.800,00	52.769,71	-264.030,29	-83,34%	Personalkosten Leader doppelt geplant	-12.707,10	-19,41%	
15	Kataster- und Vermessungswesen	119.800,00	96.154,08	108.100,00	115.035,90	6.935,90	6,42%		18.881,82	19,64%	
16	Bauangelegenheiten	221.400,00	173.627,15	271.400,00	186.419,85	-84.980,15	-31,31%		12.792,70	7,37%	
17	Umwelt	78.000,00	62.634,55	74.300,00	34.638,20	-39.661,80	-53,38%		-27.996,35	-44,70%	
14	Abschreibungen	61.666.800,00	8.951.047,21	61.981.400,00	9.935.279,66	-52.046.120,34	-83,97%		984.232,45	11,00%	
15	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendung	10.233.800,00	116.894.411,11	138.840.200,00	123.603.220,01	-15.236.979,99	-10,97%		6.708.808,90	5,74%	
1	Verwaltungsleitung	44.700,00	37.541,14	44.700,00	42.605,97	-2.094,03	-4,68%		5.064,83	13,49%	
4	Personal und Organisation	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
6	Finanzen und Controlling	2.800.000,00	2.791.125,64	3.050.000,00	2.856.965,91	-193.034,09	-6,33%	<p>Die Position besteht ausschließlich aus dem Kostenanteil der "Beteiligung der Landkreise und kreisfreien Städte an den Kosten der Krankenhausförderung 2022". Diese ist geringer als geplant ausgefallen, im Rahmen der Planung wurde noch von einer deutlicheren Steigerung ausgegangen. Da der Kostenanteil des Landkreises vom festgelegten Umfang im Landeshaushalt, der Kostenregelung nach § 24 Landeskrankenhausesgesetz (LKHG MV) sowie des Einwohneranteils abhängig ist kann es hier je nach jeweiligem Planungsfortschritt/ jeweiliger Veränderung zu Abweichungen kommen. Im Jahr 2022 erfolgte die Abforderung erst mit Datum vom 24.11.2022, in den Vorjahren wurde regelmäßig bereits in der 1. Jahreshälfte abgerechnet.</p>	65.840,27	2,36%	
7	Soziales	0,00	19.869,06	0,00	0,00	0,00	0,00%		-19.869,06	-100,00%	
8	Jugend	313.700,00	107.865.536,47	128.552.200,00	115.169.456,27	-13.382.743,73	-10,41%	Ursächlich für die Abweichung gegenüber der Planung sind Minderausgaben für die Platzkosten im Bereich der KITA-Betreuung, insbes. aufgrund verzögerter Entgeltverhandlungen (Schiedstellenverfahren) und verzögerter Geltendmachung der Berechtigung und daraus folgend auch der Platzkosten.	7.303.919,80	6,77%	Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich zum einen aus der Änderung der Kontenzuordnung im Bereich Kita sowie einer abweichenden Fallzahlenentwicklung im Bereich der Hilfen zur Erziehung.
9	Sicherheit und Ordnung	146.900,00	178.243,17	150.500,00	143.868,65	-6.631,35	-4,41%		-34.374,52	-19,29%	
10	Straßenbau und Verkehr	750.000,00	899.107,27	750.000,00	720.000,00	-30.000,00	-4,00%		-179.107,27	-19,92%	geringer, als im Vorjahr, ausfallende Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land (5420000.54142000; -179 TEUR)
12	Bildung und Kultur	262.000,00	215.904,57	227.000,00	219.790,88	-7.209,12	-3,18%		3.886,31	1,80%	
Schlüssel	TH Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022

Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr
	14	Kreisentwicklung	5.840.500,00	4.811.083,79	5.989.800,00	4.374.532,33	-1.615.267,67	-26,97%	Mittel im laufenden Bereich geplant und schließlich gemäß § 10 Abs. 5 FAG als investive Mittel verbucht	-436.551,46	-9,07%	Ggü. 2021 sind die Betriebskostenzuschüsse Flughafen
	17	Umwelt	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	0,00	0,00%		0,00	0,00%	
	16	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>142.151.000,00</b>	<b>148.714.580,33</b>	<b>176.050.100,00</b>	<b>153.373.523,06</b>	<b>-22.676.576,94</b>	<b>-12,88%</b>		<b>4.658.942,73</b>	<b>3,13%</b>	
	7	Soziales	114.766.000,00	121.042.602,90	146.374.000,00	122.718.451,37	-23.655.548,63	-16,16%	31102: Rückgang der Fallzahlen durch gesetzliche Anpassung 31107: Planwerte zu hoch angesetzt 31201: weniger Inanspruchnahme als geplant 313: Ukraine-Krise, hohe Fallzahlen und Kosten 31401: Bei der Planung wurde davon ausgegangen, dass Leistungserbringer entsprechend den gesetzlichen Vorgaben in der Eingliederungshilfe zahlreich neu verhandeln, damit einhergehen eigentlich hohe Kostensteigerung, diese erfolgte so nicht	1.675.848,47	1,38%	Anstieg vor allem auf erhöhte Aufwendungen im Bereich 313 (Hilfen für Asylbewerber; ca. + 5,3 Mio. EUR) zurückzuführen. Diese resultieren aus erhöhten Fallzahlen im Zuge des Ukraine-Krise.
	8	Jugend	27.123.600,00	27.471.164,92	29.414.700,00	30.427.010,43	1.012.310,43	3,44%	Die Minderausgaben ggü. den geplanten Ausgaben im Bereich der Jugendsozialarbeit und der Schulsozialarbeit sowie Mehrausgaben durch abweichende Fallzahlenentwicklung in den Hilfen im Bereich der Hilfen zur Erziehung neben erheblichen Entgeltsteigerungen im gesamten Bereich der Hilfen zur Erziehung, Minderausgaben im Bereich der Kita-Platzkosten für Vorjahre und Mehrausgaben bei der Weiterreichung der Landesmittel für die indiv. Förderung (hier: im Gegenzug auch Mehreinnahmen auf der dazugehörigen Einnahmeposition) führte zur Abweichung gegenüber der Planung.	2.955.845,51	10,76%	Ursächlich für die Abweichung gegenüber der Planung sind Minderausgaben für die Platzkosten im Bereich der Kindertagesbetreuung, insbesondere aufgrund verzögerter; Änderung Buchungskonten ggü. Vorjahr - vorher Schlüssel 14 Entgeltverhandlungen (Schiedstellenverfahren) und verzögerter Geltendmachung der Berechtigung und daraus folgend auch der Platzkosten.
	12	Bildung und Kultur	261.400,00	200.812,51	261.400,00	226.434,55	-34.965,45	-13,38%		25.622,04	12,76%	
	13	Gesundheit	0,00	0,00	0,00	1.626,71	1.626,71	0,00%		1.626,71	0,00%	
	17	<b>Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>863.100,00</b>	<b>638.669,21</b>	<b>740.200,00</b>	<b>670.939,68</b>	<b>-69.260,32</b>	<b>-9,36%</b>		<b>32.270,47</b>	<b>5,05%</b>	
	18	<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>18.324.000,00</b>	<b>20.763.436,64</b>	<b>20.881.900,00</b>	<b>22.609.459,88</b>	<b>1.727.559,88</b>	<b>8,27%</b>		<b>1.846.023,24</b>	<b>8,89%</b>	
	1	Verwaltungsleitung	752.600,00	673.667,31	698.100,00	660.117,10	-37.982,90	-5,44%		-13.550,21	-2,01%	
	2	Rechnungs- und Gemeindeprüfung	200,00	0,00	200,00	121.929,81	121.729,81	60865%	außerplanmäßige nicht zahlungswirksame ordentl. Aufwendungen im Produktkonto 1180100.56590100 (Dienstherrenwechsel, 122 TEUR)	121.929,81	0,00%	außerplanmäßige nicht zahlungswirksame ordentl. Aufwendungen im Jahr 2022 (1180100.56590100 (Dienstherrenwechsel, 122 TEUR)
	3	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten	189.100,00	1.734.818,57	187.200,00	263.720,24	76.520,24	40,88%		-1.471.098,33	-84,80%	
	4	Personal und Organisation	2.552.300,00	2.395.963,94	2.585.300,00	2.166.463,58	-418.836,42	-16,20%	11200: 100.000 € geplant für Randstad, tatsächliche Ausgabe erfolgt jedoch aus den Produkten der jeweiligen Ämter 11404: Kosten für die Datenverarbeitung geringer als geplant	-229.500,36	-9,58%	Vergleich in Sachen Flüchtlingsunterbringung im Objekt Teterow "Schule Nord". Abstimmung mit dem LAIV, dass die Kosten erstattet hat, war erfolgt.
	5	Service und Gebäudemanagement	1.058.700,00	1.093.460,74	1.232.300,00	1.201.692,92	-30.607,08	-2,48%		108.232,18	9,90%	höhere Aufwendungen im Produkt 1140100 (ca. 75 TEUR) für Büromaterial, Mieten, Porto, usw.
	6	Finanzen und Controlling	295.200,00	157.417,51	260.200,00	133.725,22	-126.474,78	-48,61%	unterplanmäßiger Abgang von Forderungen (-134 TEUR)	-23.692,29	-15,05%	
	7	Soziales	4.282.100,00	3.419.709,47	5.361.100,00	5.930.596,80	569.496,80	10,62%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten	2.510.887,33	73,42%	Ukraine Krise, Hohe Fallzahlen und Kosten
	8	Jugend	116.700,00	155.735,81	79.600,00	155.957,61	76.357,61	95,93%		221,80	0,14%	
	9	Sicherheit und Ordnung	964.300,00	933.005,32	577.600,00	594.355,38	16.755,38	2,90%		-338.649,94	-36,30%	Die Veränderung ist vor allem auf deutlich im Vergleich zum Jahr 2021 deutlich geringere Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (1220200.56210000) zurückzuführen.
	10	Straßenbau und Verkehr	653.600,00	745.288,56	638.800,00	647.669,66	8.869,66	1,39%		-97.618,90	-13,10%	
	11	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	385.500,00	202.392,47	468.000,00	393.998,16	-74.001,84	-15,81%		191.605,69	94,67%	Anstieg vor allem auf höhere Auszahlungen im Bereich 1240400.56290300 "sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten" zurückzuführen.
Schlüssel	TH	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Δ Ist/Ansatz	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Ansatz	Δ AO/AO Vorjahr	%	Erklärung Fachamt zur Abweichung zum Vorjahr

# Anhang zum Jahresabschluss 2022



12	Bildung und Kultur	3.677.500,00	2.815.446,62	3.784.200,00	3.270.456,15	-513.743,85	-13,58%	Minderaufwendungen Gymnasium Bad Doberan angestrebte Anmietung Räumlichkeiten für Schule (Amt 10)  Minderaufwendungen Ernst-Barlach-Theater im Bereich Veranstaltungskosten sowie Techniker Anfang 2022 Betrieb für 2 Monate geschlossen; Coronabedingt weniger Publikum Maskenpflicht bis Mai 2023; Gastspielpartner günstiger im Honorar Berücksichtigung der 60%-Auslastung (Philharmonie); Absage /Ausfall einiger Vorstellung personalbedingt, das Theater durfte bis April 2022 nur bis zu 60% ausgelastet werden	455.009,53	16,16%	Beschaffung neuer Software für das Schulverwaltungs- und Kulturamt Ticketsystem Sachgebiet IT für alle nachgeordneten Einrichtungen sowie Mehraufwand für Dienstleistungen zum Schulentwicklungsplan (Wimes)  2022 im Vergleich zum VJ wieder Mehraufwendungen Ernst-Barlach-Theater im Bereich Veranstaltungskosten sowie Techniker, da coronabedingt wieder mehr Spielbetrieb möglich war als im Vergleich zu 2021  Kostensteigerung im Vergleich zum VJ durch die Schüler- und Lehrereingänge (Digipakt II, Digipakt III)
13	Gesundheit	17.700,00	2.995.128,42	1.813.900,00	2.539.865,37	725.965,37	40%	Covid 19 betreffend Leiharbeitskräfte, Inanspruchnahme Dritter, Mieten, Pachten für die Impfzentren	-455.263,05	15%	Covid 19 betreffend Leiharbeitskräfte, Inanspruchnahme Dritter, Mieten, Pachten für die Impfzentren
14	Kreisentwicklung	726.600,00	323.888,73	477.100,00	858.473,76	381.373,76	79,94%	außerplanmäßige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV-Finanzanlagen (5470100.56513000; 390 TEUR)	534.585,03	165,05%	planmäßig höhere Aufwendungen für Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (5110000.56420000)
15	Kataster- und Vermessungswesen	243.600,00	124.514,03	171.300,00	131.887,75	-39.412,22	-23,01%		7.373,75	5,92%	
16	Bauangelegenheiten	1.088.100,00	1.126.710,84	1.128.100,00	845.464,62	-282.635,38	-25,05%	unterplanmäßiger Abgang von Forderungen (5210200.56553000; ca. 182 TEUR)	-281.246,22	-24,96%	Auch diese Differenz beruht auf der Anzahl der durchgeführten Baugenehmigungsverfahren bzw. der daraus resultierenden bautechnischen Prüfungen. Im Jahr 2022 sind die tatsächlichen Ausgaben für Statik- bzw. Brandschutzprüfungen wieder deutlich näher an der Planung als Jahr 2021. Aufgrund der exorbitant hohen Zahl von Bauanträgen sind im Jahr 2021 die geplanten Kosten deutlich überschritten worden.
17	Umwelt	87.800,00	75.139,17	85.200,00	76.765,85	-8.434,15	-9,90%		1.626,68	2,16%	
18	Zentrale Finanzdienstleistungen	1.232.400,00	1.791.149,13	1.333.700,00	2.616.319,87	1.282.619,87	96,17%	außerplanmäßige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV-Finanzanlagen (6260000.56513000; 1.389 TEUR)	825.170,74	46,07%	höhere Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen von öffentl.-rechtl. Transferforderungen im Jahr 2022
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>350.234.400,00</b>	<b>409.452.918,53</b>	<b>521.184.100,00</b>	<b>434.004.242,84</b>	<b>-87.179.857,16</b>	<b>-16,73%</b>		<b>24.551.324,31</b>	<b>6,00%</b>	

### 3.4.6 wesentliche Produkte

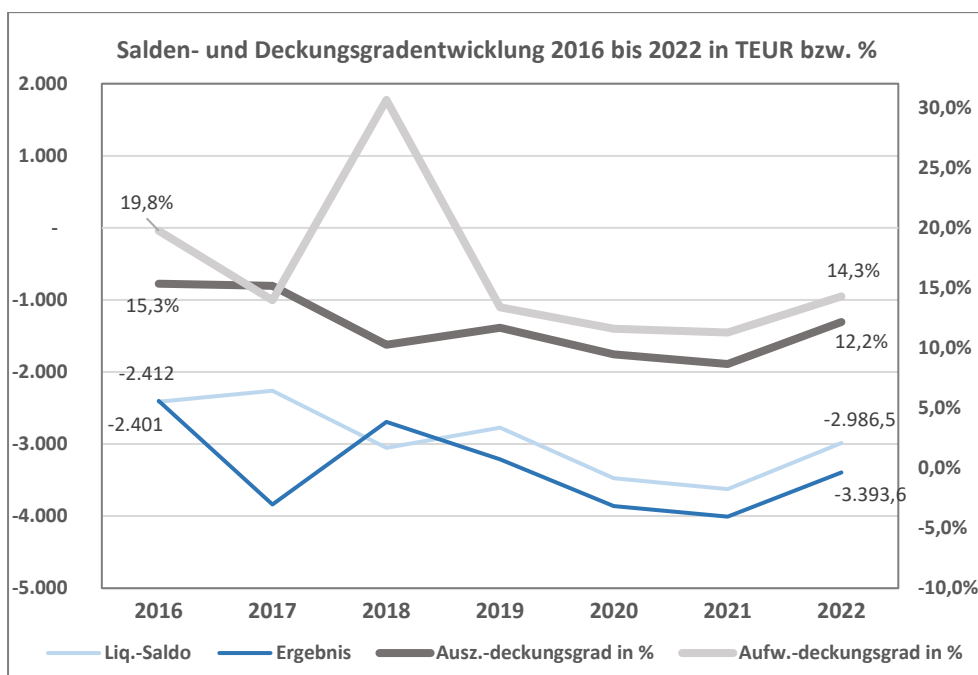
Gemäß § 4 Abs. 2 S. 2 GemHVO-Doppik sind die wesentlichen Produkte teilhaushaltsbezogen zu bestimmen. Die Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung, der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes gemacht werden.

<b>Produktnummer</b>	<b>Produktbezeichnung</b>
<b>11401</b>	Grundstücks- und Gebäudemanagement
<b>3110701</b>	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - Laufende Leistungen
<b>31201</b>	Leistungen für Unterkunft und Heizung
<b>36100</b>	Finanzielle Förderung von Tageseinrichtungen einschließlich Elternbeitragsstützung ohne Leistungsempfänger nach SGB II
<b>3630307</b>	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform (§ 34 SGB VIII)
<b>12304</b>	KFZ – Zulassungsangelegenheiten
<b>24101</b>	Schülerbeförderung
<b>54701</b>	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
<b>52101</b>	Baurechtliche Verfahren
<b>61103</b>	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>11401 Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>	TH 5 Service und Gebäudemanagement
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung	
<b>Produktbereich:</b>	11 Innere Verwaltung	
<b>Produktgruppe:</b>	114 Zentrale Dienste	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Frau Müller</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Das zentrale Gebäudemanagement ist für alle Gebäude und Räumlichkeiten des Landkreises zuständig. Es steuert die Betreuung und Instandhaltung der baulichen und technischen Anlagen, die Bauvorhaben, die Lieferungen technischer Medien, die Liegenschafts- und Grundstücksverkehrsangelegenheiten, Versicherungen sowie die Reinigungsdienste.	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	-	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	Intern und extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Interne und externe Nutzer der Gebäude und Räumlichkeiten des Landkreises.	
<b>Ziele:</b>	Mit dem Gebäudemanagement erfolgt eine zentrale Steuerung der Bewirtschaftung aller Liegenschaften, die zu Verwaltungsoptimierungen und Einsparungen führt.	
<b>Leistungen:</b>		
114 01 01	Projektplanung für Bauvorhaben	
114 01 02	Bauherrentätigkeit und Projektsteuerung, Bauunterhaltung	
114 01 03	Betreiben der baulichen und technischen Anlagen. Ausgenommen sind die Kopiertechnik und die ortsveränderlichen elektrischen Anlagen und Geräte in den Schulen und Horten.	
114 01 04	Wirtschaftlichkeitsprüfungen von Zubehörsbauten Dritter	
114 01 05	Beschaffung technischer Medien und Verbrauchsmanagement	
114 01 06	Inventuren	
114 01 07	Reinigungs- und Pflegedienste	
114 01 08	Hausmeisterdienste einschließlich Schulen	
114 01 09	Sicherheits- und Schlüsseldienste	
114 01 10	Gebäude- und Inhaltsversicherungen	
114 01 11	Verwaltung von Miet- und Pachtverträgen	
114 01 12	Grundstücksangelegenh., Bodenordnungsverf., Dienstbarkeiten und Erbbaurechte	
114 01 13	Verkehrssicherungspflicht, Baumpflege, -neuanpflanzungen (ohne Kreisstraßen)	
114 01 14	Zentrale Vergabestelle für Leistungen nach VOF/VOL/VOB	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	382,2	437,4	365,0	404,3	365,0	349,7	334,6	366,2	334,6	363,7	327,7	343,9	311,7	413,4	●	403,1	n.V.	
Auszahlungen	3.344,3	2.849,6	3.321,4	2.664,8	3.596,0	3.402,8	3.248,4	3.137,3	3.191,1	3.836,7	3.284,4	3.968,9	4.814,2	3.399,9	●	4.128,0	n.V.	
Liq.-Saldo	- 2.962,1	- 2.412,2	- 2.956,4	- 2.260,5	- 3.231,0	- 3.053,1	- 2.913,8	- 2.771,1	- 2.856,5	- 3.473,0	- 2.956,7	- 3.625,0	- 4.502,5	- 2.986,5	●	- 3.724,9	n.V.	▲
Erträge	837,5	591,3	685,2	623,2	1.029,1	1.189,5	477,1	496,9	477,1	506,3	475,4	509,8	460,9	565,3	●	551,0	n.V.	
Aufwendungen	4.007,3	2.992,2	4.930,5	4.462,5	4.181,2	3.880,8	3.716,0	3.709,0	3.662,9	4.366,3	3.823,6	4.516,6	5.346,5	3.958,9	●	4.694,0	n.V.	
Ergebnis	- 3.169,8	- 2.401,0	- 4.245,3	- 3.839,3	- 3.152,1	- 2.691,3	- 3.238,9	- 3.212,1	- 3.185,8	- 3.860,1	- 3.348,2	- 4.006,8	- 4.885,6	- 3.393,6	●	- 4.143,0	n.V.	▲
Ausz.-deckungsgrad in %	11,4%	15,3%	11,0%	15,2%	10,2%	10,3%	10,3%	11,7%	10,5%	9,5%	10,0%	8,7%	6,5%	12,2%	●	9,8%	n.V.	▲
Aufw.-deckungsgrad in %	20,9%	19,8%	13,9%	14,0%	24,6%	30,7%	12,8%	13,4%	13,0%	11,6%	12,4%	11,3%	8,6%	14,3%	●	11,7%	n.V.	▲

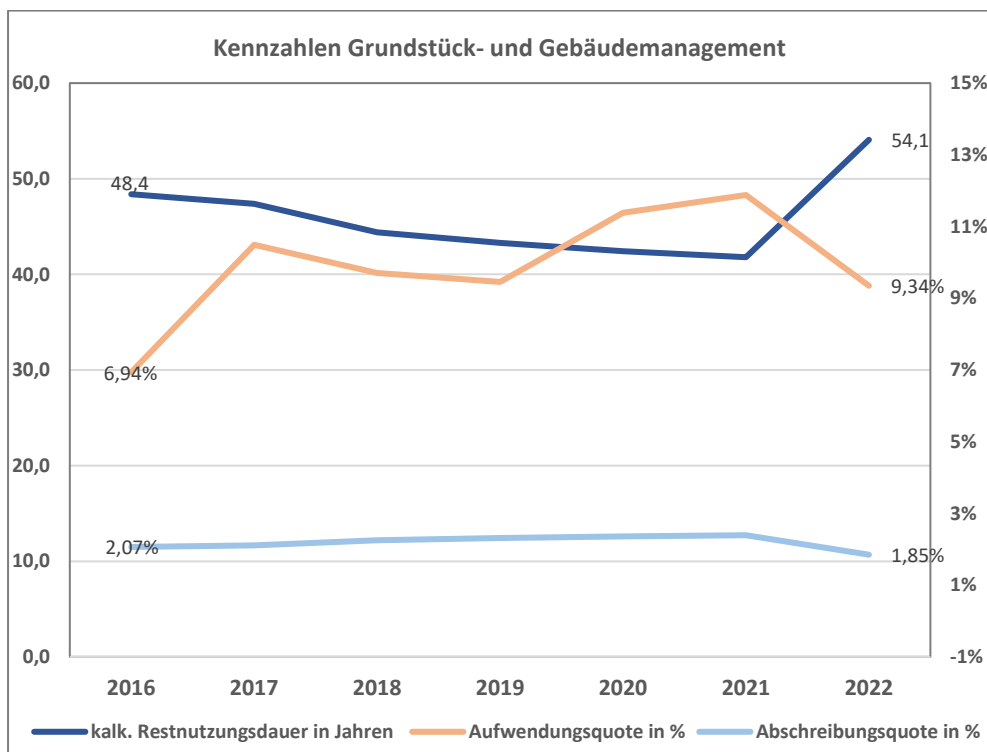


Über den Betrachtungszeitraum hinweg ist die zahlenmäßige Entwicklung des Grundstücks- und Gebäudemanagements als relativ stabil mit leicht negativen Tendenzen zu bewerten. Der Liquiditätssaldo entwickelte sich bis 2021 negativ, weist im Jahr 2022 jedoch eine positive Entwicklung auf -2.987 TEUR auf und liegt somit ca. 650 TEUR über dem Wert des Vorjahres. Auch im Ergebnis lässt sich ein vergleichbarer Trend beobachten. So entwickelte sich der Zuschussbedarf (EHH) des Produkts 11401 von -2.401 TEUR im Jahr 2016, über -4.007 TEUR im Jahr 2021 auf den 2022er-Wert in Höhe von 3.394 TEUR. Das Ergebnis des Jahres 2017 (zwischenzeitlicher Ausreißer) ist dabei auf die planmäßig erhöhten Aufwendungen (Vermögenszuordnung BS Jördenstorf an die Gemeinde Jördenstorf – 1.033,5 TEUR) zurückzuführen.

Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 gibt ein durchweg positives Bild wieder. Der Effekt der erheblich unterplanmäßigen Aufwendungen (-1.387,6 TEUR) und Auszahlungen (1.414,3 TEUR) wurde durch die überplanmäßigen Erträge (+104,4 TEUR) und Einzahlungen (+101,7 TEUR) verstärkt.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Gesamtanlagewert Liegenschaften (EB) 31.12.	43.124	42.544	39.977	39.229	38.353	38.018	57.215	
Gesamt Aufwendungen	2.992,2	4.462,5	3.880,8	3.709,0	4.366,3	4.516,6	5.346,5	
<b>Aufwendungsquote (Auszahlungen/Wert EB)</b>	<b>6,94%</b>	<b>10,49%</b>	<b>9,71%</b>	<b>9,45%</b>	<b>11,38%</b>	<b>11,88%</b>	<b>9,34%</b>	↔
anteilige Abschreibungen	891,5	897,9	900,5	906,4	904,4	909,7	1.058,1	
<b>Abschreibungsquote (Abschr./Wert AB)</b>	<b>2,07%</b>	<b>2,11%</b>	<b>2,25%</b>	<b>2,31%</b>	<b>2,36%</b>	<b>2,39%</b>	<b>1,85%</b>	↔
<b>kalk. Restnutzungsdauer in Jahren (Wert EB/Abschr.)</b>	<b>48,37</b>	<b>47,38</b>	<b>44,39</b>	<b>43,28</b>	<b>42,41</b>	<b>41,79</b>	<b>54,07</b>	↔



Die in Tabelle und Grafik ersichtlichen Deckungsgrade von Auszahlungen und Aufwendungen entwickelten sich von 2016 bis 2022 ebenfalls etwas rückläufig.

Die Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen für das Grundstücks- und Gebäudemanagement des Landkreises Rostock zeigt derzeit eine schwankende Entwicklung. Diese Schwankungen lassen sich unter anderem durch Unterschiede im herangezogenen Gebäudebestand des Produktes erklären (leerstehende Gebäude werden in diesem Produkt berücksichtigt). Der, im Vergleich zum Vorjahr, starke Anstieg des Gesamtanlagewertes der Liegenschaften (19.197 TEUR bzw. 50,5 %) ist vor allem auf die Aktivierung der Feuerwehrtechnischen Zentrale in Beselin in Höhe von 13.486.927,01 EUR zurückzuführen. Diese Aktivierung erfolgte zum 7. Juni 2025 und sorgt somit für eine Verzerrung der Kennzahlenberechnungen des Jahres 2025.

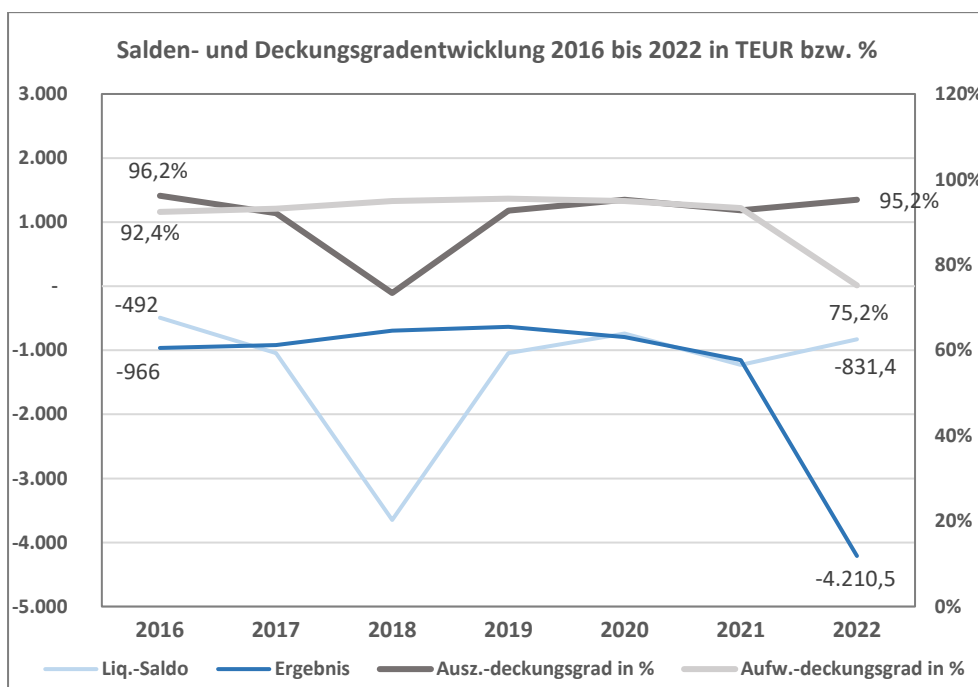
Die Aufwendungsquote ist dabei von 6,94 Prozent im Jahr 2016 auf 11,88 Prozent im Jahr 2021 zwischenzeitlich gestiegen und liegt im Jahr 2022 bei rund 9,34 Prozent. Im Ergebnis (Vergleich des Jahres 2022 mit dem Jahr 2016) bedeutet dies, dass dem Landkreis Rostock für den Erhalt und die Bewirtschaftung der inbegriffenen Liegenschaften (Sachanlagevermögen abzüglich Infrastrukturvermögen, Kunstgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Anzahlungen) etwas höhere Kosten in Relation zum Gesamtwert dieser Liegenschaften anfallen.

Der Blick auf die Abschreibungsquote und die kalkulatorische Restnutzungsdauer zeigt konstante Entwicklungen mit unwesentlichen Schwankungen und sind wesentliche Indizien für den Erhalt der Bausubstanz, die für die geplante langfristige Nutzung elementar ist. Die kalkulatorische Restnutzungsdauer der in das Grundstücks- und Gebäudemanagement inbegriffenen Liegenschaften lag zum 31.12.2022 bei 54,07 Jahren und somit über dem Niveau des Jahres 2016. Die Abschreibungsquote lag zum Stichtag 2022 mit 1,85 Prozent etwas unter dem 2016er-Niveau.

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>3110701 Laufende Leistungen</b>	TH 7 Soziales
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend	
<b>Produktbereich:</b>	31 Soziale Hilfen	
<b>Produktgruppe:</b>	311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	
<b>Produktverantwortung:</b>	Frau Fahning	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Gewährung der Grundsicherung an Personen, die über kein ausreichendes Einkommen und Vermögen verfügen. Sie umfasst den Regelsatz, die angemessenen Aufwendungen für Kosten der Unterkunft und Heizung, mehr- und einmalige Bedarfe, Beiträge für die Kranken- und Pflegeversicherung, Aufwendungen in Sonderfällen, Gewährung von Darlehen	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	SGB XII, 4. Kapitel, §§ 41- 43	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Personen, die das 65. Lebensjahr vollendet haben oder die das 18. Lebensjahr vollendet haben und dauerhaft voll erwerbsgemindert sind	
<b>Ziele:</b>	Sicherung des Lebensunterhaltes	
<b>Leistungen:</b>		

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	13.884,0	12.370,9	12.301,0	12.142,2	12.301,0	10.071,6	12.601,0	13.185,8	13.607,0	14.895,0	14.357,0	15.751,3	19.294,0	16.539,3	◆	18.392,5	n.V.	
Auszahlungen	15.028,0	12.862,5	13.129,0	13.185,4	13.154,3	13.720,0	13.427,8	14.227,6	14.418,3	15.636,4	15.111,1	16.979,2	20.133,5	17.370,7	●	18.447,0	n.V.	
Liq.-Saldo	- 1.143,2	- 491,6	- 828,0	- 1.043,2	- 853,3	- 3.648,4	- 826,8	- 1.041,8	- 811,3	- 741,3	- 754,1	- 1.227,9	- 839,5	- 831,4	●	- 54,5	n.V.	↔
Erträge	13.884,8	11.753,5	12.301,0	12.398,2	12.301,0	13.016,7	12.601,0	13.444,5	13.607,0	14.956,0	14.357,0	16.023,7	19.294,0	12.764,5	◆	18.392,5	n.V.	
Aufwendungen	15.021,6	12.719,1	13.131,0	13.315,0	13.157,3	13.711,6	13.438,6	14.078,7	14.430,7	15.752,4	15.140,9	17.175,6	20.164,9	16.975,0	●	18.460,7	n.V.	
Ergebnis	- 1.136,8	- 965,6	- 830,0	- 916,9	- 856,3	- 694,9	- 837,6	- 634,2	- 823,7	- 796,4	- 783,9	- 1.151,9	- 870,9	- 4.210,5	◆	- 68,2	n.V.	↓
Ausz.-deckungsgrad in %	92,4%	96,2%	93,7%	92,1%	93,5%	73,4%	93,8%	92,7%	94,4%	95,3%	95,0%	92,8%	95,8%	95,2%	●	99,7%	n.V.	↔
Aufw.-deckungsgrad in %	92,4%	92,4%	93,7%	93,1%	93,5%	94,9%	93,8%	95,5%	94,3%	94,9%	94,8%	93,3%	95,7%	75,2%	◆	99,6%	n.V.	↓

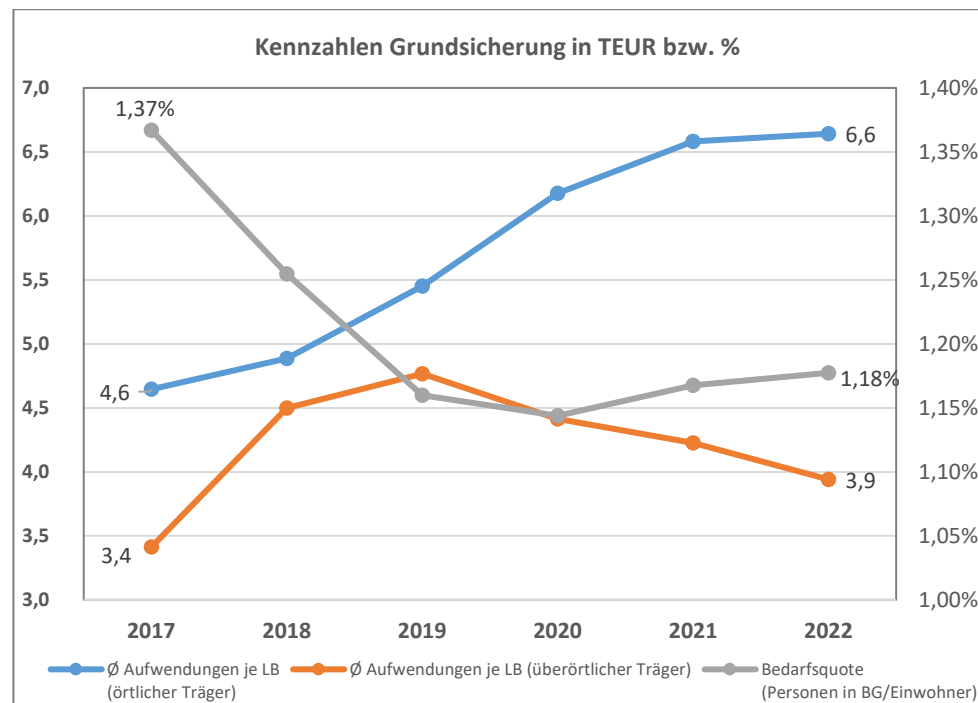


Von 2016 bis 2021 zeigt sich bei den laufenden Leistungen gemäß SGB XII eine relativ konstante Entwicklung. Sowohl der Liquiditätssaldo als auch das Ergebnis haben sich in diesem Zeitraum kaum verändert. Die Ausnahme bildet der Liquiditätssaldo des Jahres 2018, der vor allem durch unterplanmäßige Einzahlungen (Verschiebung der Einzahlung der Kostenbeteiligung des Landes für das 4. Quartal 2018 in den Januar 2019) erheblich belastet war. Im Jahr 2022 kam es beim Ergebnissaldo jedoch zu einer erheblichen Verschlechterung auf -4.210,5 TEUR. Die um ca. 6,5 Mio. EUR unterplanmäßigen Erträge konnten dabei von den unterplanmäßigen Aufwendungen (ca. 3,2 Mio. EUR) lediglich teilweise kompensiert werden. Während sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 3.060 TEUR negativ entwickelt hat, stellt sich der Liquiditätssaldo des Jahres 2022 sogar um 397 TEUR besser dar, als im Vorjahr.

Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt derweil gemischte Ergebnisse. Während der Liquiditätssaldo mit einem Wert von ca. 831 TEUR ziemlich genau den Planwert erreichte, wurde der Planwert im Ergebnis um ca. 3.340 TEUR verfehlt (Plan: -870,9 TEUR; Ist: -4.210,5 TEUR). Die Erstattung für das 4. Quartal 2022 in Höhe von 4.398 TEUR ging erst im Jahr 2023 ein, daher die Abweichung.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl Leistungsbezieher (örtlicher Träger)	n.V.	1.980,0	1.958,0	1.861,0	2.179,0	2.201,0	2.229,0	
Gesamt Aufwendungen (örtlicher Träger)	8.908,0	9.198,7	9.567,7	10.145,3	13.458,9	14.490,3	14.806,0	↓
Ø Aufwendungen je LB (örtlicher Träger)	n.V.	4,6	4,9	5,5	6,2	6,6	6,6	↓
Anzahl Leistungsbezieher (überörtlicher Träger)	n.V.	954,0	741,0	642,0	304,0	342,0	371,0	
Gesamt Aufwendungen (überörtlicher Träger)	3.103,3	3.256,0	3.332,8	3.060,5	1.342,0	1.445,2	1.462,0	↑
Ø Aufwendungen je LB (überörtlicher Träger)	n.V.	3,4	4,5	4,8	4,4	4,2	3,9	↔
Einwohnerzahl	213.945	214.635	215.113	215.794	217.072	217.796	220.807	
Bedarfsquote (Personen in BG/Einwohner)	n.V.	1,37%	1,25%	1,16%	1,14%	1,17%	1,18%	↑



Wie in Tabelle und Grafik ersichtlich, entwickelten sich die Deckungsgrade analog zum Liquiditätssaldo und dem Ergebnis.

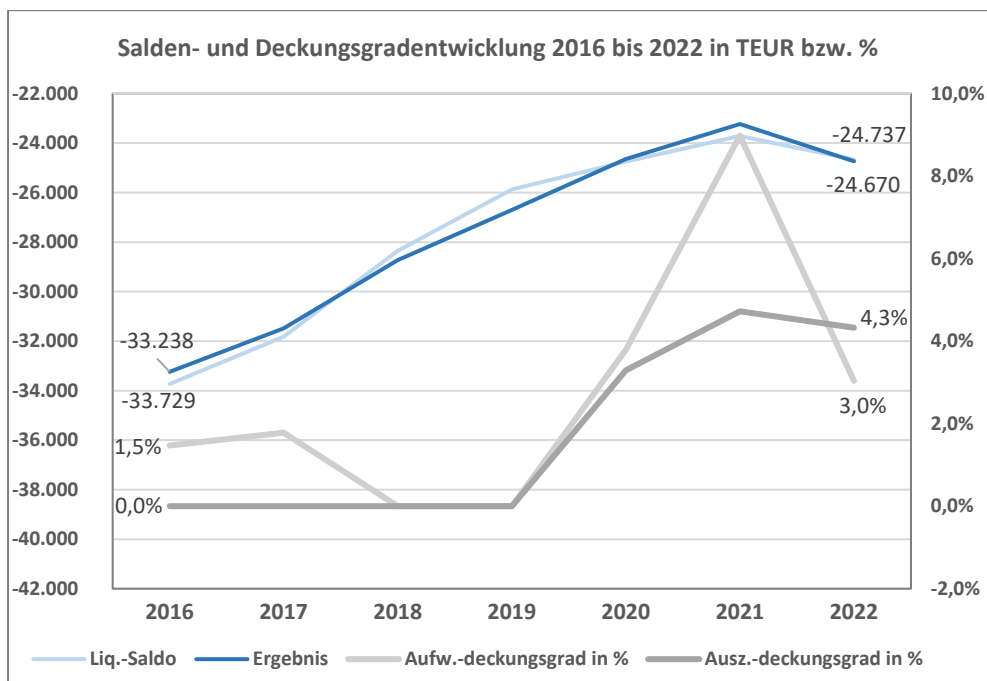
Die für das Produkt „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderungen – Laufende Leistungen“ relevanten Kennzahlen können aufgrund mangelnder Verfügbarkeit von Fallzahlen erst ab 2017 erhoben werden und sind somit nicht mit Vorjahreswerten ab 2016 vergleichbar. Jedoch lässt sich überblicken, dass die totalen Aufwendungen örtlicher Träger im Zeitverlauf deutlich gestiegen und die Aufwendungen überörtlicher Träger deutlich gesunken sind. Bei der Betrachtung der Aufwendungen je Fall (des Öfteren Verschiebungen zwischen örtlichem und überörtlichem Träger aufgrund von Gesetzesänderungen) zeigt sich aufgrund der deutlich gesunkenen Gesamtanzahl im überörtlichen Bereich ein anderes Bild. Während die durchschnittlichen Aufwendungen als örtlicher Träger im Vergleich zum Jahr 2017 um ca. 2,0 TEUR pro Leistungsbezieher gestiegen sind, sind die etwaigen Kosten als überörtlicher Träger um ca. 0,5 TEUR pro Leistungsbezieher ebenfalls gestiegen.

Ausgehend einer Seniorenanzahl (Menschen über 65 Jahren) in Höhe von 56.329 zum Stichtag des Jahres 2022, lag die Quote der Leistungsbezieher dieser Altersgruppe bei ungefähr 1,23 Prozent. Darüber hinaus entfielen im Jahr 2022 ca. 76 Prozent der Fälle auf Menschen unter 65 Jahren (dauerhaft voll erwerbsgemindert).

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung</b>	TH 7 Soziales
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend	
<b>Produktbereich:</b>	31 Soziale Hilfen	
<b>Produktgruppe:</b>	312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Frau Fahning</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	§§ 22 und 23 SGB II	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Personen, die das 15. Lebensjahr vollendet und das 65. Lebensjahr noch nicht vollendet haben sowie erwerbsfähig und hilfebedürftig sind, einschließlich deren Angehörige	
<b>Ziele:</b>	Sicherung eines angemessenen Wohnbedarfes	
<b>Leistungen:</b>		
3120101	Gewährung von Leistungen	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

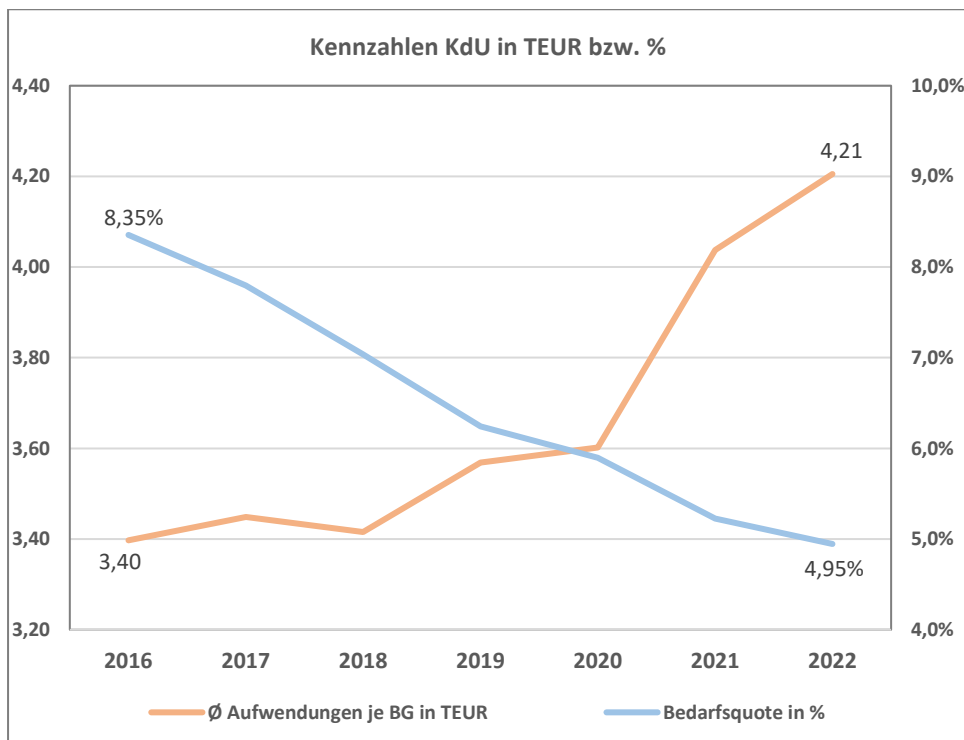
in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	842,4	-	1.175,4	-	1.116,4	●	-	n.V.	
Auszahlungen	36.320,3	33.729,4	36.290,4	31.818,5	32.510,6	28.352,3	30.671,1	25.876,5	26.156,4	25.590,4	27.028,4	24.886,3	26.731,1	25.786,4	●	32.097,8	n.V.	
<b>Liq.-Saldo</b>	<b>-36.320,3</b>	<b>-33.729,4</b>	<b>-36.290,4</b>	<b>-31.818,5</b>	<b>-32.510,6</b>	<b>-28.352,3</b>	<b>-30.671,1</b>	<b>-25.876,5</b>	<b>-26.156,4</b>	<b>-24.748,0</b>	<b>-27.028,4</b>	<b>-23.710,8</b>	<b>-26.731,1</b>	<b>-24.669,9</b>	●	<b>-32.097,8</b>	n.V.	⬆
Erträge	-	497,0	-	570,2	-	-	-	-	-	970,4	-	2.291,9	-	776,0	●	-	n.V.	
Aufwendungen	36.320,3	33.734,5	36.290,4	32.056,4	32.510,6	28.728,3	30.671,1	26.700,6	26.156,4	25.614,5	27.028,4	25.520,8	26.731,1	25.512,9	●	32.097,8	n.V.	
<b>Ergebnis</b>	<b>-36.320,3</b>	<b>-33.237,5</b>	<b>-36.290,4</b>	<b>-31.486,2</b>	<b>-32.510,6</b>	<b>-28.728,3</b>	<b>-30.671,1</b>	<b>-26.700,6</b>	<b>-26.156,4</b>	<b>-24.644,1</b>	<b>-27.028,4</b>	<b>-23.228,9</b>	<b>-26.731,1</b>	<b>-24.736,9</b>	●	<b>-32.097,8</b>	n.V.	⬆
Ausz.-deckungsgrad in %	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	3,3%	0,0%	4,7%	0,0%	4,3%	●	0,0%	n.V.	
Aufw.-deckungsgrad in %	0,0%	1,5%	0,0%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	3,8%	0,0%	9,0%	0,0%	3,0%	●	0,0%	n.V.	



Bei dem Produkt „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ zeigt sich im Betrachtungszeitraum eine positive Entwicklung. Beispielsweise hat sich der Liquiditäts-saldo von -33,7 Mio. EUR im Jahr 2016 auf -24,7 Mio. EUR im Jahr 2022 entwickelt. Im Vergleich zum Jahr 2015 standen im Haushalt des Landkreises Rostock theoretisch ca. 9 Mio. EUR mehr für andere Themen und Aufgaben zur Verfügung. Aufgrund der in diesem Produkt nicht vorhandenen Einzahlungen und Erträge sind die positiven Entwicklungen auf die geringeren Auszahlungen (und Aufwendungen) zurückzuführen. Im Zusammenhang mit dem Produkt „31201 - Leistungen für Unterkunft und Heizung“ ist immer auch auf die Bundesbeteiligung an den Kosten gemäß §46 SGB II (Produkt 31209) hinzuweisen. Somit fallen bei Minderaufwendungen und -auszahlungen für Unterkunft und Heizung natürlich auch geringere Erträge und Einzahlungen aus der Bundesbeteiligung an, welche den Plan-Ist-Vergleich im entsprechenden Produkt negativ beeinflussen. Im dargestellten Zeitverlauf hat sich die Erstattungsquote konstant erhöht. Während diese im Jahr 2016 noch bei 37,8 Prozent lag, lag sie im Jahr 2022 bereits bei 69,1 Prozent.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl Bedarfsgemeinschaften (Jahresdurchschnitt)	9.930	9.296	8.411	7.482	7.111	6.321	6.067	
Gesamt Aufwendungen	33.734,5	32.056,4	28.728,3	26.700,6	25.614,5	25.520,8	25.512,9	
Ø Aufwendungen je BG	3,40	3,45	3,42	3,57	3,60	4,04	4,21	↗
Einwohnerzahl	213.945	214.635	215.113	215.794	217.072	217.796	220.807	
Bedarfsquote (Personen in BG/Einwohner)	8,4%	7,8%	7,0%	6,2%	5,9%	5,2%	4,9%	↘
Mietpreisindex Deutschland Vergleichsbasis	100,0	101,3	102,7	104,2	105,7	107,2	109,0	
Erstattungsquote Bundesbeteiligungen	37,8%	44,6%	47,0%	42,5%	67,2%	65,1%	69,1%	



Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt derweil ebenfalls ausschließlich positive Ergebnisse. Während der Liquiditätssaldo mit einem Wert von ca. - 24,7 Mio. EUR um etwa 2,1 Mio. EUR über den planmäßigen Erwartungen liegt, konnte der Planwert im Ergebnis um ca. 2,0 Mio. EUR übertroffen werden (Plan: -26,7 Mio. EUR; Ist: -24,7 Mio. EUR). Diese Entwicklungen sind auf wesentliche außerplanmäßige Entwicklungen innerhalb des Produkts zurückzuführen und in den vorangegangenen Abbildungen ersichtlich. Den um ca. 1,2 Mio. EUR geringeren Aufwendungen stehen außerplanmäßige Erträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR sowie um 3,0 Mio. EUR negativ vom Plan abweichende Bundesbeteiligungen gegenüber.

Der zur Wahrung der Vollständigkeit in der vorangegangenen Grafik dargestellte Aufwendungsdeckungsgrad ist aufgrund seiner Geringfügigkeit und Außerplanmäßigkeit (planmäßig stets bei 0) in diesem Fall nicht relevant.

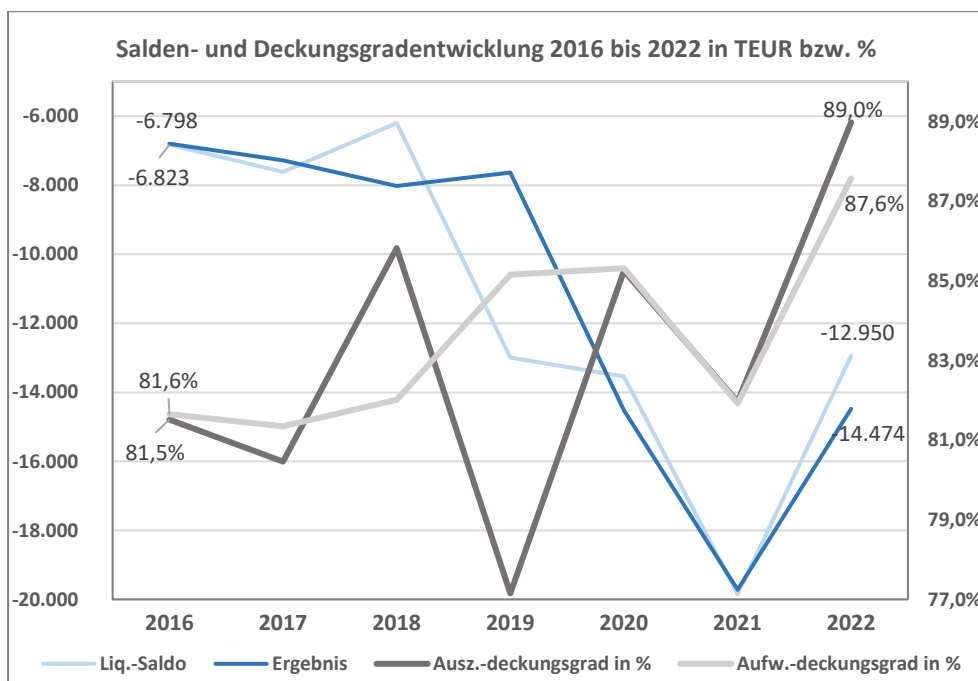
Die Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen für das Produkt der Leistungen für Unterkunft und Heizung des Landkreises Rostock zeigt, wie angekündigt, ebenfalls konstante und insgesamt positive Entwicklungen.

Während die durchschnittlichen Aufwendungen je Bedarfsgemeinschaft und Jahr von 2016 bis 2021 um ca. 640 EUR deutlich gestiegen sind, hat sich dieser Trend im Jahr 2022 mit einem zusätzlichen Anstieg um 170 EUR fortgesetzt. Auf den Gesamtbetrachtungszeitraum bezogen, ergibt sich daraus ein durchschnittliches jährliches Wachstum in Höhe von ca. 3,7 Prozent. Parallel ist die Bedarfsquote (also der Anteil der Personen im Landkreis, die auf etwaige Leistungen angewiesen sind) im selben Zeitraum von 8,35 Prozent im Jahr 2016 auf 4,95 Prozent im Jahr 2022 erheblich gesunken. Die durchschnittlichen Kosten sind dabei durch gestiegene Mietpreise (hier durch den Mietpreisindex Deutschland dargestellt; Anstieg Ø Aufwendungen um 23,8 %, Anstieg Mietpreisindex um 9,0 %) sowie erhöhte Nebenkosten begründet und können durch die geringere Anzahl an Bedarfsgemeinschaften deutlich überkompensiert werden.

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>36100- Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege</b>	TH 8 Jugend
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend	
<b>Produktbereich:</b>	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
<b>Produktgruppe:</b>	361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Herr Urgast</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Bedarfsprüfung, Bedarfsfeststellung der öffentlich geförderten Kindertagesbetreuungen, Ausreichung von nutzungsbezogenen Zuschüssen und einkommensabhängigen Stützung von Elternbeiträgen	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Kindertagesförderungsgesetz (KiföG M-V), Satzungen des Landkreises, Sozialgesetzbücher VIII, X, XII (SGB VIII, X, XII)	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Kinder, sorgeberechtigte Eltern, Träger von Einrichtungen, Tagespflegepersonen	
<b>Ziele:</b>	Sicherstellung einer bedarfsgerechten Kindertagesbetreuung	
<b>Leistungen:</b>		
3610000	Tageseinrichtungen/ Tagespflege	
3610001	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen einschl. Elternbeitragsstützung ohne Leistungsempfänger nach SGB II	
3610002	Förderung von Kindern in Tagespflege einschl. Elternbeitragsstützung ohne Leistungsempfänger nach SGB II	
3610003	Unterstützung selbstorganisierter Förderung	
3610004	Fachberatung/ Fachaufsicht	
3610005	Bedarfsprüfung / -feststellung	
3610006	Beteiligung am Betriebserlaubnisverfahren/ Erteilung Pflegeerlaubnis	
3610010	Kindertageseinrichtungen/ Kindertagespflege KiföG ab 2020	

**Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte)** ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	28.662,3	30.089,6	31.612,5	31.352,3	37.952,2	37.520,1	37.244,7	43.879,6	79.610,1	78.301,4	83.127,2	90.229,3	100.813,0	104.553,1	●	112.676,7	n.V.	
Auszahlungen	36.580,6	36.913,0	39.268,6	38.966,5	45.877,4	43.719,6	45.729,3	56.874,9	92.174,9	91.845,0	96.421,0	110.079,7	132.569,5	117.503,1	●	139.370,5	n.V.	
<b>Liq.-Saldo</b>	<b>- 7.918,3</b>	<b>- 6.823,4</b>	<b>- 7.656,1</b>	<b>- 7.614,2</b>	<b>- 7.925,2</b>	<b>- 6.199,5</b>	<b>- 8.484,6</b>	<b>-12.995,3</b>	<b>-12.564,8</b>	<b>-13.543,5</b>	<b>-13.293,8</b>	<b>- 19.850,4</b>	<b>- 31.756,5</b>	<b>- 12.950,1</b>	●	<b>- 26.693,8</b>	n.V.	↔
Erträge	29.627,0	30.242,7	31.827,0	31.742,7	38.345,7	36.597,4	37.579,5	43.801,3	80.060,5	84.410,7	84.323,1	89.366,7	104.723,5	101.960,5	▲	113.311,5	n.V.	
Aufwendungen	36.713,7	37.040,5	39.484,2	39.021,3	46.272,0	44.622,3	46.109,5	51.436,4	92.671,7	98.937,3	97.713,0	109.085,5	130.861,5	116.435,0	●	140.086,6	n.V.	
<b>Ergebnis</b>	<b>- 7.086,7</b>	<b>- 6.797,8</b>	<b>- 7.657,2</b>	<b>- 7.278,6</b>	<b>- 7.926,3</b>	<b>- 8.026,3</b>	<b>- 8.530,0</b>	<b>- 7.635,1</b>	<b>-12.611,2</b>	<b>-14.526,6</b>	<b>-13.389,9</b>	<b>- 19.718,8</b>	<b>- 26.138,0</b>	<b>- 14.474,5</b>	●	<b>- 26.775,1</b>	n.V.	↔
<b>Ausz.-deckungsgrad in %</b>	<b>78,4%</b>	<b>81,5%</b>	<b>80,5%</b>	<b>80,5%</b>	<b>82,7%</b>	<b>85,8%</b>	<b>81,4%</b>	<b>77,2%</b>	<b>86,4%</b>	<b>85,3%</b>	<b>86,2%</b>	<b>82,0%</b>	<b>76,0%</b>	<b>89,0%</b>	●	<b>80,8%</b>	n.V.	➡
<b>Aufw.-deckungsgrad in %</b>	<b>80,7%</b>	<b>81,6%</b>	<b>80,6%</b>	<b>81,3%</b>	<b>82,9%</b>	<b>82,0%</b>	<b>81,5%</b>	<b>85,2%</b>	<b>86,4%</b>	<b>85,3%</b>	<b>86,3%</b>	<b>81,9%</b>	<b>80,0%</b>	<b>87,6%</b>	●	<b>80,9%</b>	n.V.	➡

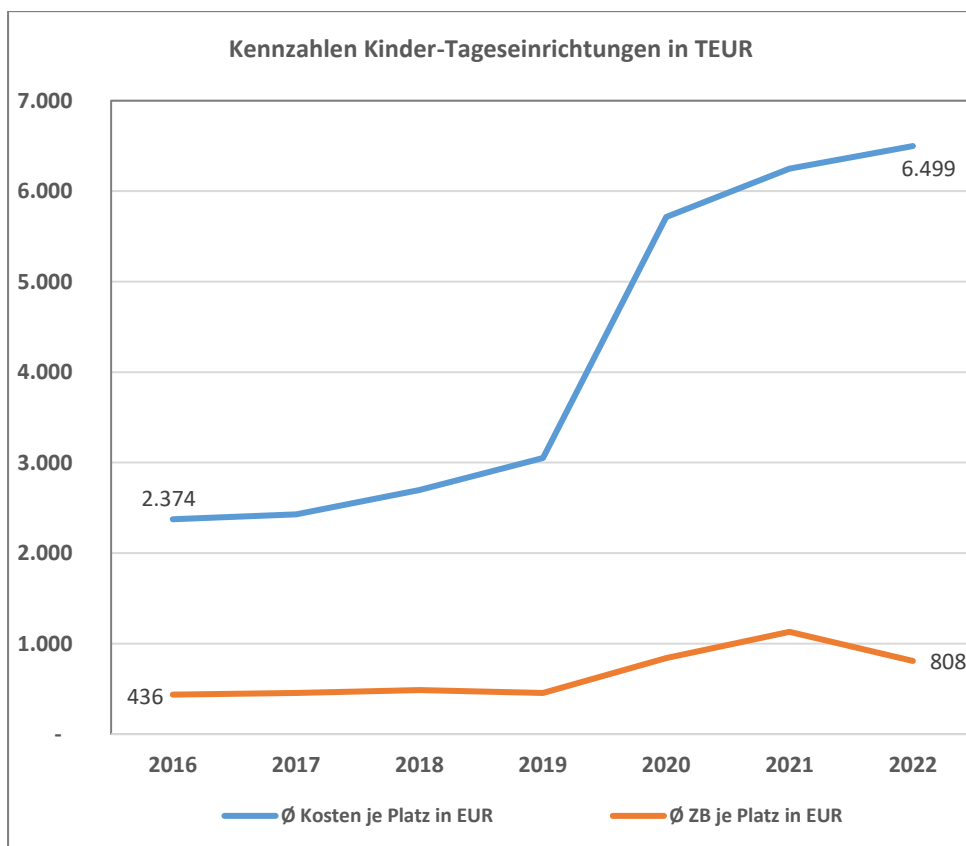


Über den Betrachtungszeitraum hinweg ist die zahlenmäßige Entwicklung des Produkts „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege“ negativ zu bewerten. Während sich das Ergebnis von 2016 bis 2022 um ca. 7,7 Mio. EUR verschlechtert hat, hat sich der Liquiditätssaldo im selben Zeitraum um 6,1 Mio. EUR verschlechtert. Dies bedeutet, dass der Landkreis im Jahr 2022 7,7 Mio. EUR (EHH) bzw. 6,1 Mio. EUR (FHH) mehr Eigenmittel, als im Jahr 2016, zur Erfüllung dieser Aufgabe zur Verfügung stellen muss. Diese Entwicklung lässt sich vor allem auf die Einführung des neuen KiföG und der damit einhergehenden beitragsfreien KITA sowie den allgemeinen Kostensteigerungen zurückführen und stellt für den Landkreis Rostock eine erhebliche Belastung dar.

Im Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt sich dagegen ein äußerst positives Ergebnis. Während der Planwert im Ergebnis um 12,6 Mio. EUR übertroffen wurde, wurde der Zielwert für den Liquiditätssaldo gar um ca. 18,8 Mio. EUR verfehlt. Diese Abweichungen sind vor allem auf die Überplanung der Auszahlungen und Aufwendungen zurückzuführen. Aus diesen resultieren Rückzahlungen von Landesmitteln im Jahr 2023 in Höhe von ca. 2,7 Mio. EUR. In den Folgejahren ist ein weiterer Anstieg der Produktkosten- und Auszahlungen erfolgt.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl Plätze	15.602	16.060	16.549	16.865	17.315	17.459	17.916	
Gesamt Aufwendungen	37.040,5	39.021,3	44.622,3	51.436,4	98.937,3	109.085,5	116.435,0	
Ø Kosten je Platz in EUR	2.374	2.430	2.696	3.050	5.714	6.248	6.499	↓
Zuschussbedarf EHH	6.797,8	7.278,6	8.026,3	7.635,1	14.526,6	19.718,8	14.474,5	
Ø ZB je Platz in EUR	436	453	485	453	839	1.129	808	↔



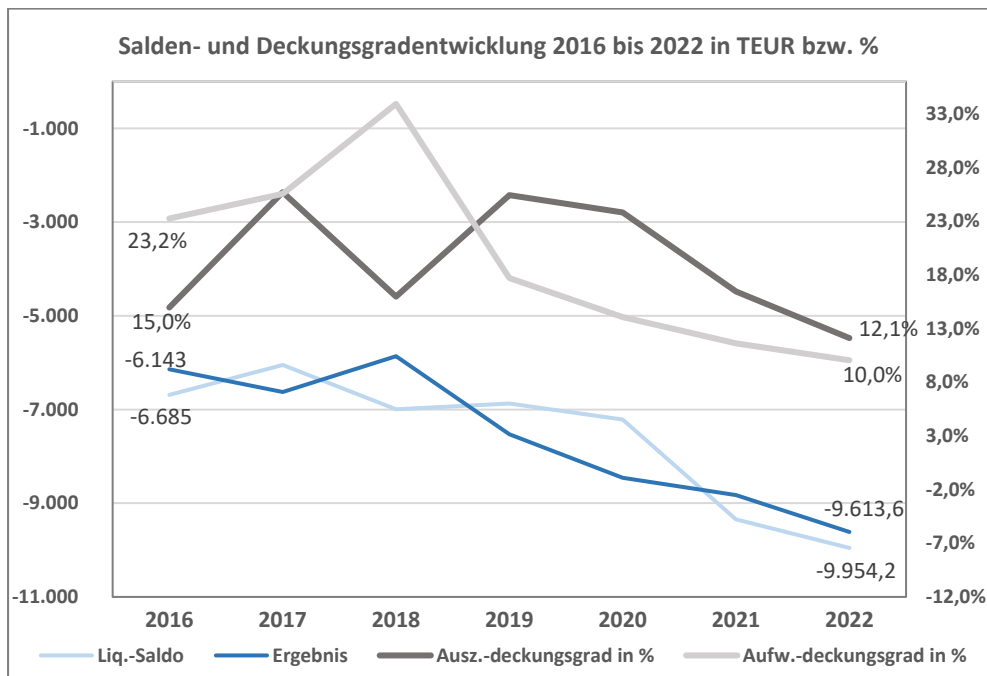
Die in Tabelle und Grafik ersichtlichen Deckungsgrade von Auszahlungen und Aufwendungen entwickelten sich über den Betrachtungszeitraum hinweg weitestgehend mit ansteigender Tendenz. Beispielsweise der Auszahlungsdeckungsgrad befindet sich im Jahr 2022 (trotz erheblich größerer Lücke zwischen Einzahlungen und Auszahlungen, die auf die ungefähre Verdreifachung des Gesamtvolumens zurückzuführen ist) über dem Niveau von 2016.

Die Betrachtung der durchschnittlichen Aufwendungen pro Platz innerhalb des Produkts der finanziellen Förderung von Tageseinrichtungen zeigt, dass diese von 2019 bis 2022 um 3.449 EUR auf jährliche Aufwendungen in Höhe von 6.499 EUR (bzw. 113 Prozent) gestiegen sind. Dies ist wie bereits erwähnt auf die Einführung des neuen KiföG zurückzuführen. Dieses führte im Bundesland Mecklenburg-Vorpommern die (für die Erziehungsberechtigten) beitragsfreie KITA ein und definierte bessere Qualitätsstandards. Darüber hinaus läuft der Zahlungsmittelfluss an die Träger nun ausschließlich über den Landkreis (Anteil von Gemeinden und Land wird nicht mehr an die Träger, sondern an den Landkreis gezahlt), welches einen erheblichen Anstieg des Volumens beim Landkreis zur Folge hat. Der Zuschussbedarf (EHH) des Landkreises hat sich im Vergleich zum Jahr 2019 um 355 EUR pro Platz bzw. 78 Prozent ebenfalls stark erhöht. Der im Jahr 2022 zu vermutende Trend des sinkenden Zuschussbedarfs pro Platz setzt sich in den Folgejahren wieder gegenteilig fort.

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>3630307 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform</b>		TH 8 Jugend
<b>Hauptproduktbereich:</b>	3 Soziales und Jugend		
<b>Produktbereich:</b>	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
<b>Produktgruppe:</b>	363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe		
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Herr Urgast</b>		
<b>Beschreibung des Produktes:</b> Leistungen zur Unterstützung der Personensorgeberechtigten bei der Erziehung eines Kindes oder Jugendlichen			
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB);		
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig		
<b>Produktart:</b>	extern		
<b>Zielgruppe:</b> Kinder, Jugendliche, Personensorgeberechtigte			
<b>Ziele:</b> Unterstützung der Erziehungskompetenz der Sorgeberechtigten			
<b>Leistungen:</b>			

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	3.546,3	1.176,3	2.758,2	2.091,1	3.222,9	1.328,9	2.397,0	2.341,5	1.837,6	2.256,1	1.712,9	1.840,7	1.737,7	1.371,1	◆	1.722,7	n.V.	
Auszahlungen	10.101,4	7.861,3	9.363,5	8.140,3	9.462,6	8.325,8	8.295,8	9.215,4	8.621,7	9.471,7	10.017,0	11.189,1	10.410,7	11.325,3	◆	11.158,0	n.V.	
Liq.-Saldo	- 6.555,1	- 6.685,0	- 6.605,3	- 6.049,2	- 6.239,7	- 6.996,9	- 5.898,8	- 6.873,9	- 6.784,1	- 7.215,5	- 8.304,1	- 9.348,4	- 8.673,0	- 9.954,2	◆	- 9.435,3	n.V.	↓
Erträge	3.546,3	1.860,3	2.758,2	2.272,4	3.222,9	3.009,2	2.397,0	1.619,6	1.837,6	1.384,3	1.712,9	1.159,7	1.737,7	1.073,0	◆	1.722,7	n.V.	
Aufwendungen	10.101,4	8.003,6	9.369,6	8.900,4	9.468,7	8.871,8	8.306,6	9.150,5	8.632,5	9.840,7	10.023,7	9.987,1	10.417,4	10.686,7	▲	11.169,9	n.V.	
Ergebnis	- 6.555,1	- 6.143,3	- 6.611,4	- 6.628,0	- 6.245,8	- 5.862,6	- 5.909,6	- 7.530,9	- 6.794,9	- 8.456,3	- 8.310,8	- 8.827,4	- 8.679,7	- 9.613,6	◆	- 9.447,2	n.V.	↓
Ausz.-deckungsgrad in %	35,1%	15,0%	29,5%	25,7%	34,1%	16,0%	28,9%	25,4%	21,3%	23,8%	17,1%	16,5%	16,7%	12,1%	◆	15,4%	n.V.	↓
Aufw.-deckungsgrad in %	35,1%	23,2%	29,4%	25,5%	34,0%	33,9%	28,9%	17,7%	21,3%	14,1%	17,1%	11,6%	16,7%	10,0%	◆	15,4%	n.V.	↓



Von 2016 bis 2022 zeigt sich beim Produkt „Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform“ eine relativ konstante Entwicklung mit negativer Tendenz ab 2019. Diese Tendenz ist dabei auf deutlich geringere Zuschüsse des Landes zur sozialen Sicherung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (2018: 1.876 TEUR; 2020: 453 TEUR; 2021: 347 TEUR; 2022: 192 TEUR) sowie steigende Aufwendungen zurückzuführen.

Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt durchweg negative Ergebnisse. Sowohl Ergebnis- als auch Liquiditätssaldo schneiden im Ist wesentlich schlechter ab, als geplant (Ergebnis: 934 TEUR bzw. 10,8 Prozent; Liquiditätssaldo: 1.281 TEUR bzw. 14,8 Prozent).

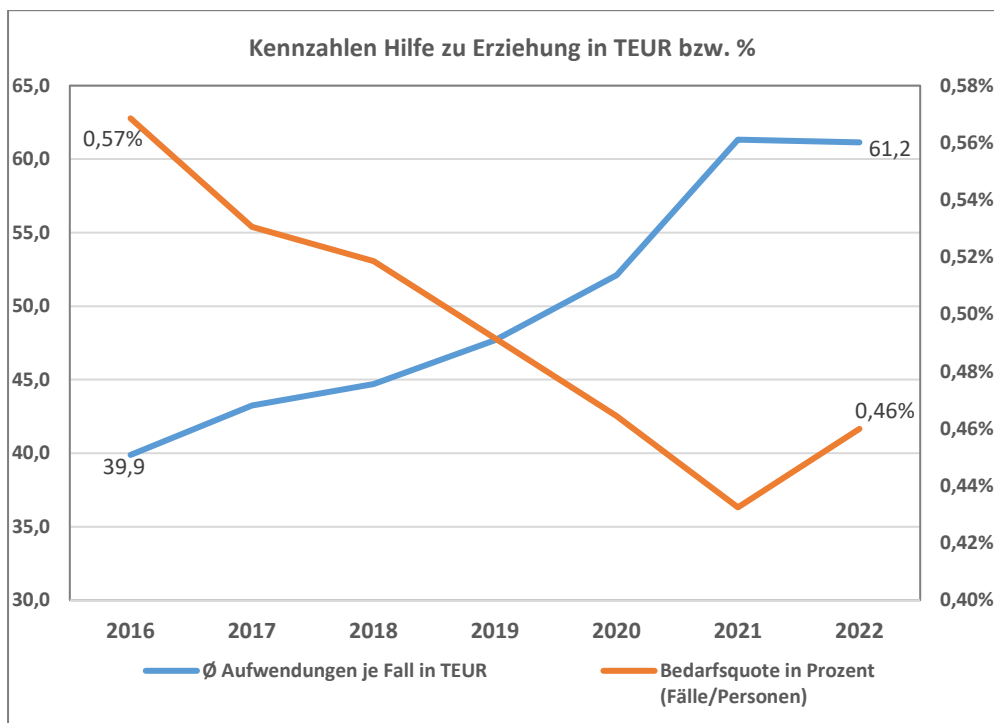
Wie in Tabelle und Grafik ersichtlich, entwickelten sich sowohl der Auszahlungs- als auch der Aufwendungsdeckungsgrad kongruent zu den Saldenentwicklungen.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl Fälle	194	184	182	175	168	151	173	
Gesamt Aufwendungen (ohne Kt. 55633000)	7.737,4	7.955,6	8.136,4	8.343,4	8.753,1	9.260,3	10.579,1	
<b>Ø Aufwendungen je Fall in TEUR</b>	<b>39,9</b>	<b>43,2</b>	<b>44,7</b>	<b>47,7</b>	<b>52,1</b>	<b>61,3</b>	<b>61,2</b>	↗
Anzahl Pers. unter 18 (zum jeweiligen Stichtag)	34.121	34.675	35.091	35.594	36.170	34.914	37.612	
<b>Bedarfsquote in Prozent (Fälle/Personen)</b>	<b>0,57%</b>	<b>0,53%</b>	<b>0,52%</b>	<b>0,49%</b>	<b>0,46%</b>	<b>0,43%</b>	<b>0,46%</b>	↘
Verbraucherpreisindex Deutschland Vergleichsbasis	100,0	101,5	103,3	104,7	105,3	108,5	116,0	

Die Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen für die Hilfe zur Erziehung des Landkreises Rostock zeigt derzeit eine konstante sowie in der Summe positive Entwicklung.

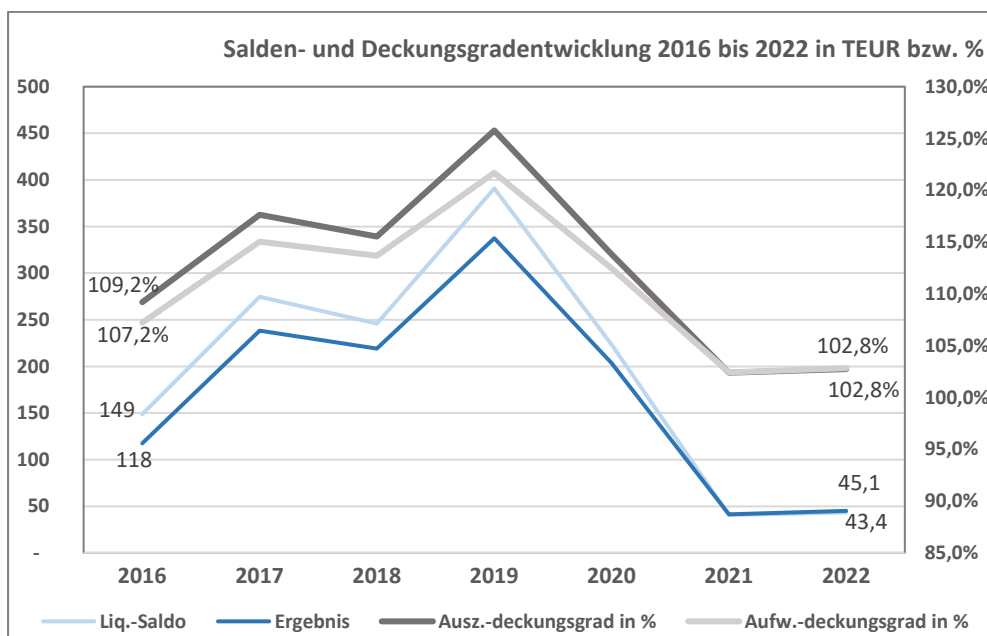
Die durchschnittlichen Aufwendungen je Fall sind von 2016 bis 2022 zwar um ca. 21,3 TEUR auf 61,2 TEUR (53,4 Prozent) gestiegen, die Bedarfsquote, also die Heimkinder in Relation zur Gesamtbevölkerungsgruppe der unter 18-jährigen, sank im selben Zeitraum jedoch von 0,57 Prozent auf 0,46 Prozent. Die sinkende relative Notwendigkeit der Heimerziehung sowie die steigenden zur Verfügung stehenden Mittel pro Kopf vermitteln insgesamt ein erfreuliches Bild und dienen der Zielerfüllung. Im Jahr 2022 war das erste Mal seit Jahren wieder ein Anstieg der Fallzahlen und somit der Bedarfsquote zu bemerken. Diese Entwicklung gilt es zu beobachten und bei Bedarf lösungsorientiert gegenzusteuern.



<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>12304 Kfz-Zulassungsangelegenheiten</b>	TH 10 Straßenbau und Verkehr
<b>Hauptproduktbereich:</b>	1 Zentrale Verwaltung	
<b>Produktbereich:</b>	12 Sicherheit und Ordnung	
<b>Produktgruppe:</b>	123 Verkehrsangelegenheiten	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Frau Pohl</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b> Maßnahmen nach Kfz-Zulassungsrecht		
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Straßenverkehrsrecht	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b> Fahrzeughalter		
<b>Ziele:</b> ordnungsgemäße Zulassung von Kfz, Verkehrssicherheit, aktuelles Fahrzeugregister		
<b>Leistungen:</b>		
1230401	Zulassungsverfahren	
1230402	Zwangswise Stilllegung von Fahrzeugen	
1230403	Vollzugsdienst Verkehrsangelegenheiten	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	1.763,0	1.767,5	1.753,0	1.832,9	1.753,0	1.828,6	1.787,0	1.907,5	1.787,0	1.840,6	1.781,0	1.737,3	1.780,4	1.619,6	◆	1.767,0	n.V.	
Auszahlungen	1.681,3	1.618,7	1.528,2	1.558,2	1.559,5	1.582,9	1.487,5	1.516,6	1.613,0	1.617,0	1.811,9	1.696,7	1.881,1	1.576,2	●	1.839,2	n.V.	
Liq.-Saldo	81,7	148,8	224,8	274,7	193,5	245,7	299,5	390,9	174,0	223,6	- 30,9	40,6	- 100,7	43,4	●	- 72,2	n.V.	↘
Erträge	1.763,0	1.749,0	1.753,0	1.822,6	1.753,0	1.819,7	1.787,0	1.893,1	1.787,0	1.836,8	1.787,0	1.750,4	1.786,4	1.632,8	◆	1.767,0	n.V.	
Aufwendungen	1.703,4	1.631,4	1.550,3	1.584,3	1.580,6	1.600,7	1.509,0	1.555,7	1.634,5	1.633,1	1.829,5	1.709,1	1.898,7	1.587,6	●	1.857,3	n.V.	
Ergebnis	59,6	117,6	202,7	238,3	172,4	219,0	278,0	337,4	152,5	203,7	- 42,5	41,3	- 112,3	45,1	●	- 90,3	n.V.	↘
Ausz.-deckungsgrad in %	104,9%	109,2%	114,7%	117,6%	112,4%	115,5%	120,1%	125,8%	110,8%	113,8%	98,3%	102,4%	94,6%	102,8%	●	96,1%	n.V.	↘
Aufw.-deckungsgrad in %	103,5%	107,2%	113,1%	115,0%	110,9%	113,7%	118,4%	121,7%	109,3%	112,5%	97,7%	102,4%	94,1%	102,8%	●	95,1%	n.V.	↘



Über den Betrachtungszeitraum hinweg ist die zahlenmäßige Entwicklung des Produkts „KFZ-Zulassungsangelegenheiten“ als stabil zu bewerten. Im Zeitraum von 2016 bis 2022 sind der Liquiditätssaldo und das Ergebnis stets im positiven Bereich und schwanken zwischen 43 TEUR und 391 TEUR.

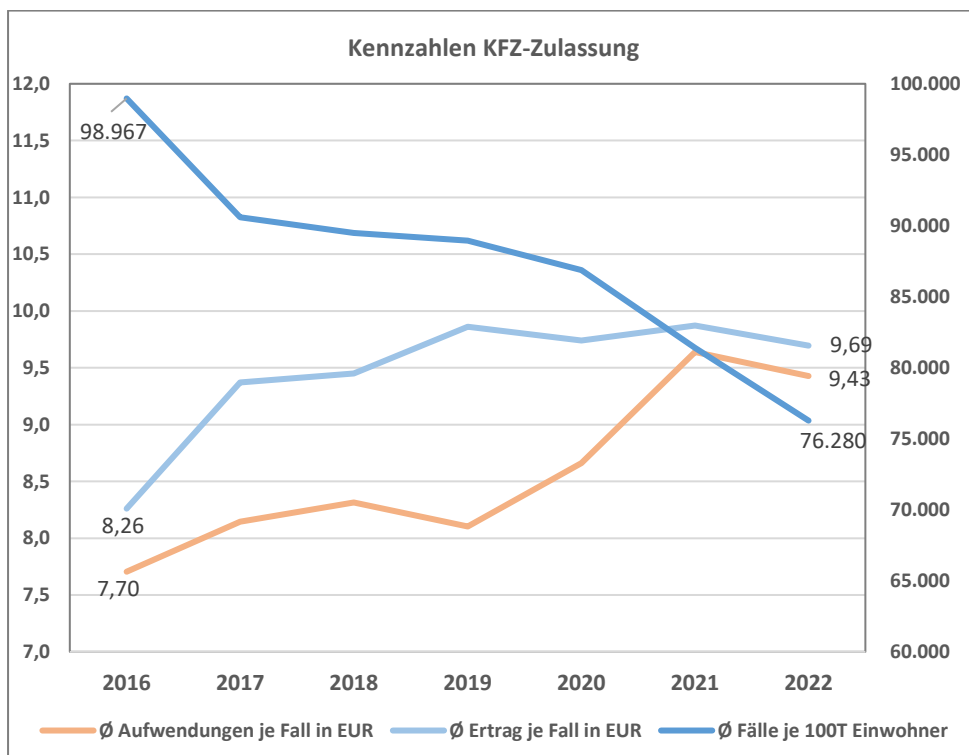
Der Blick auf den Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt rundum positive Resultate. Sowohl der Liquiditätssaldo (Plan: -101 TEUR; Ist: 43 TEUR) als auch das Ergebnis (Plan: -112 TEUR; Ist: 45 TEUR) übertreffen ihren jeweiligen Planwert um ca. 150 TEUR.

Die in Tabelle und Grafik ersichtlichen Deckungsgrade von Auszahlungen und Aufwendungen entwickelten sich über den Betrachtungszeitraum analog zu den Salden weitestgehend stabil und konstant. Während der Auszahlungsdeckungsgrad dabei zwischen 102,4 Prozent im Jahr 2021 und 125,8 Prozent im Jahr 2019 schwankt, bewegt sich der Aufwendungsdeckungsgrad zwischen 102,4 Prozent im Jahr 2021 und 121,7 Prozent im Jahr 2019.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Gesamtzahl der Fälle	211.735	194.478	192.537	191.957	188.560	177.308	168.431	
Gesamt Aufwendungen	1.631,4	1.584,3	1.600,7	1.555,7	1.633,1	1.709,1	1.587,6	
Ø Aufwendungen je Fall in EUR	7,70	8,15	8,31	8,10	8,66	9,64	9,43	↗
Gesamt Erträge	1.749,0	1.822,6	1.819,7	1.893,1	1.836,8	1.750,4	1.632,8	
Ø Ertrag je Fall in EUR	8,26	9,37	9,45	9,86	9,74	9,87	9,69	↘
Ø Fälle je 100T Einwohner	98.967	90.609	89.505	88.954	86.871	81.410	76.280	↘

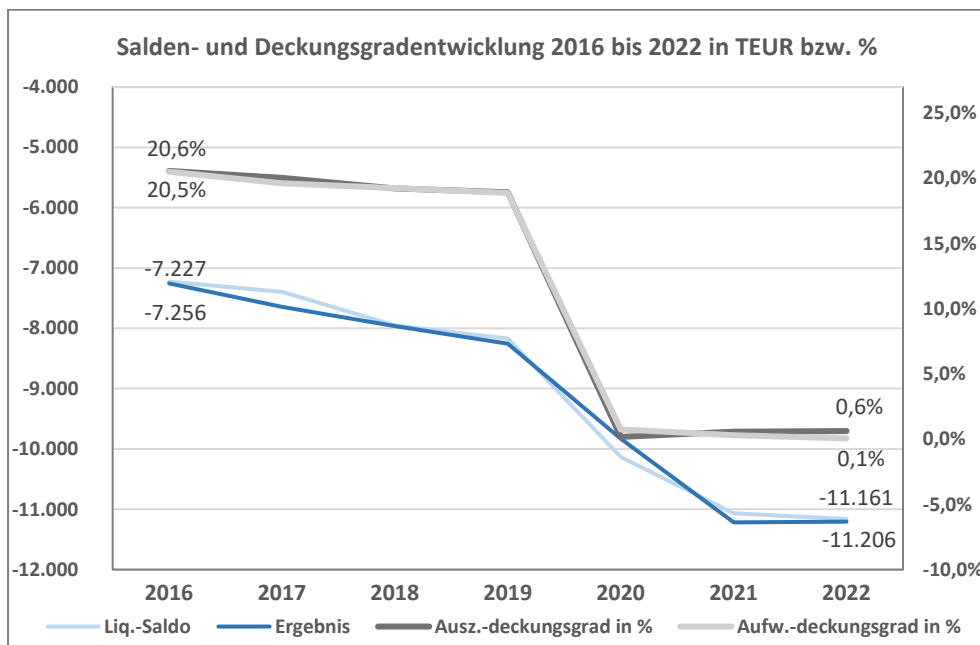
Bei der Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen für das Produkt für KFZ-Zulassungsangelegenheiten sind sowohl steigende durchschnittliche Aufwendungen je Fall, als auch steigende durchschnittliche Erträge je Fall auffällig. Dabei steigen die durchschnittlichen Erträge je Fall prozentual etwas geringer als die durchschnittlichen Aufwendungen (Ertrag je Fall: +17,3 %, Aufwendungen je Fall: +22,5 % im Vergleich zum Jahr 2016). Die Fallquote je 100T-Einwohner entwickelte sich von 98.967 im Jahr 2016 auf 76.280 im Jahr 2022 und folgt dabei einem deutlich sinkenden Trend.



<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>24101 Schülerbeförderung</b>	TH 12 Bildung und Kultur
<b>Hauptproduktbereich:</b>	2 Schule und Kultur	
<b>Produktbereich:</b>	24 Schulträgeraufgaben – Schülerbeförderung, Sonstiges-	
<b>Produktgruppe:</b>	241 Schülerbeförderung	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Frau Lack</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b> Organisation und Abstimmung der Schülerbeförderung		
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Schulgesetz, Schülerbeförderungssatzung	
<b>Art der Aufgabe:</b>	<i>pflichtig</i>	
<b>Produktart:</b>	<i>Extern</i>	
<b>Zielgruppe:</b> Schüler und Auszubildende		
<b>Ziele:</b> Sicherstellung einer effektiven und wirtschaftlichen Schülerbeförderung		
<b>Leistungen:</b>		
2410101	Öffentliche Schülerbeförderung	
2410102	Freigestellter Verkehr	
2410103	Individuelle Beförderung	
2410104	Erstattungen an Schüler oder Eltern	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	1.946,1	1.871,2	1.879,9	1.853,5	1.845,8	1.892,5	1.862,0	1.906,5	12,0	17,6	12,0	64,8	12,0	70,6	●	12,1	n.V.	
Auszahlungen	9.098,0	9.097,9	9.340,4	9.250,0	9.414,1	9.847,0	10.335,7	10.076,3	10.939,5	10.152,4	11.346,1	11.130,4	11.882,4	11.231,8	●	13.557,3	n.V.	
Liq.-Saldo	- 7.151,9	- 7.226,7	- 7.460,5	- 7.396,5	- 7.568,3	- 7.954,5	- 8.473,7	- 8.169,8	-10.927,5	-10.134,9	-11.334,1	-11.065,7	-11.870,4	-11.161,2	●	-13.545,2	n.V.	↓
Erträge	1.946,1	1.871,7	1.879,9	1.866,6	1.845,8	1.898,1	1.862,0	1.921,0	12,0	73,5	12,0	34,1	12,0	6,7	◆	12,1	n.V.	
Aufwendungen	9.098,0	9.127,6	9.340,4	9.510,5	9.414,1	9.863,4	10.342,7	10.175,8	10.947,0	9.903,6	11.353,6	11.251,7	11.883,5	11.212,4	●	13.557,4	n.V.	
Ergebnis	- 7.151,9	- 7.255,9	- 7.460,5	- 7.643,9	- 7.568,3	- 7.965,3	- 8.480,7	- 8.254,8	-10.935,0	- 9.830,2	-11.341,6	-11.217,6	-11.871,5	-11.205,7	●	-13.545,3	n.V.	↓
Ausz.-deckungsgrad in %	21,4%	20,6%	20,1%	20,0%	19,6%	19,2%	18,0%	18,9%	0,1%	0,2%	0,1%	0,6%	0,1%	0,6%	●	0,1%	n.V.	↓
Aufw.-deckungsgrad in %	21,4%	20,5%	20,1%	19,6%	19,6%	19,2%	18,0%	18,9%	0,1%	0,7%	0,1%	0,3%	0,1%	0,1%	◆	0,1%	n.V.	↓

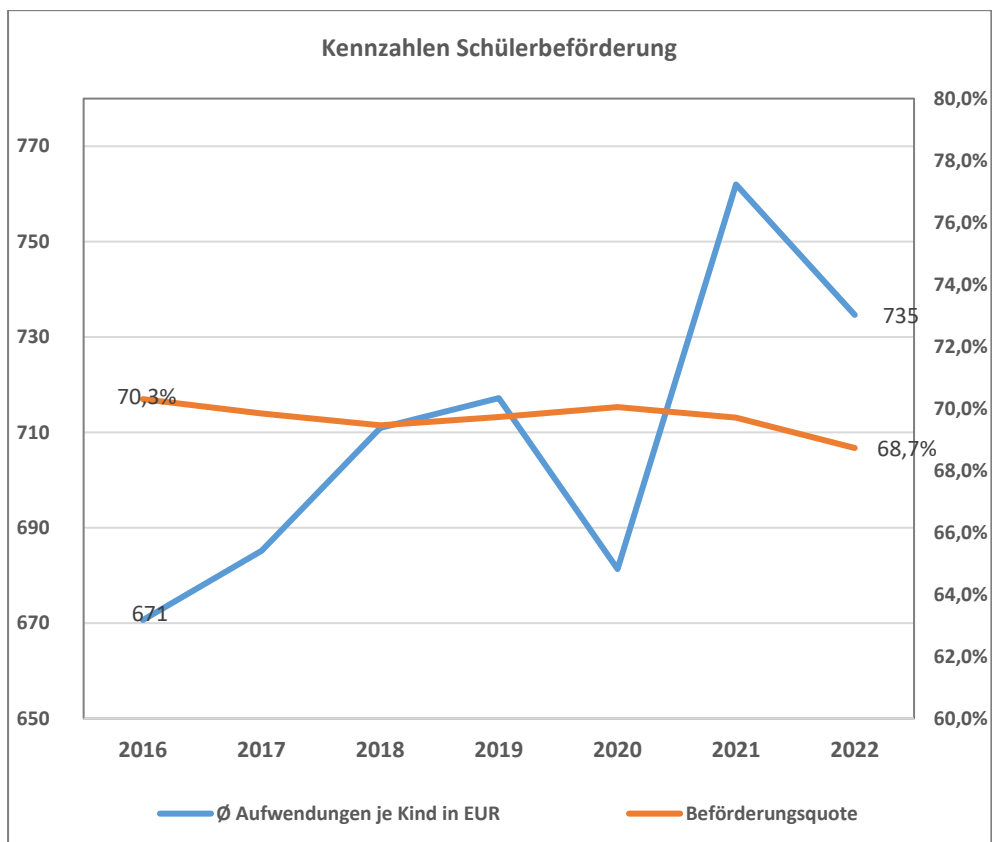


Über den Lauf der Jahre zeigt sich bei der Schülerbeförderung eine kontant rückläufige Entwicklung. Aufgrund stetig steigender Auszahlungen und Aufwendungen bei konstant bleibenden Einzahlungen und Erträgen (bis 2019, danach kaum Erträge) entwickeln sich Liquiditätssaldo und Ergebnis zunehmend negativ. Die steigenden Auszahlungen und Aufwendungen können dabei zumindest teilweise auf die im Landkreis Rostock steigende Schülerzahl zurückgeführt werden. Analog zu den Salden entwickelten sich auch die Auszahlungs- und Aufwendungsdeckungsgrade rückläufig. Beispielsweise verringerte sich der Auszahlungsdeckungsgrad von 20,3 Prozent im Jahr 2015 auf 0,6 Prozent im Jahr 2021 (liegt vor allem an den deutlich verringerten Erträgen und Einzahlungen ab 2020).

Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt dabei leicht überplanmäßige Ergebnisse. Sowohl der Liquiditätssaldo, als auch das Ergebnis entwickelten sich besser als geplant (EHH: +666 TEUR bzw. 5,6 %; FHH: +7,9 TEUR bzw. 6,0 %).

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl beförderte Schulkinder	13.610	13.881	13.873	14.189	14.536	14.766	15.263	
Gesamtaufwendungen	9.127,6	9.510,5	9.863,4	10.175,8	9.903,6	11.251,7	11.212,4	
<b>Ø Aufwendungen je Kind in EUR</b>	<b>670,7</b>	<b>685,1</b>	<b>711,0</b>	<b>717,2</b>	<b>681,3</b>	<b>762,0</b>	<b>734,6</b>	↘
Gesamtanzahl Schulkinder	19.359	19.875	19.973	20.349	20.752	21.183	22.208	
<b>Beförderungsquote (bef. Schüler/Anzahl Schüler)</b>	<b>70,3%</b>	<b>69,8%</b>	<b>69,5%</b>	<b>69,7%</b>	<b>70,0%</b>	<b>69,7%</b>	<b>68,7%</b>	↘

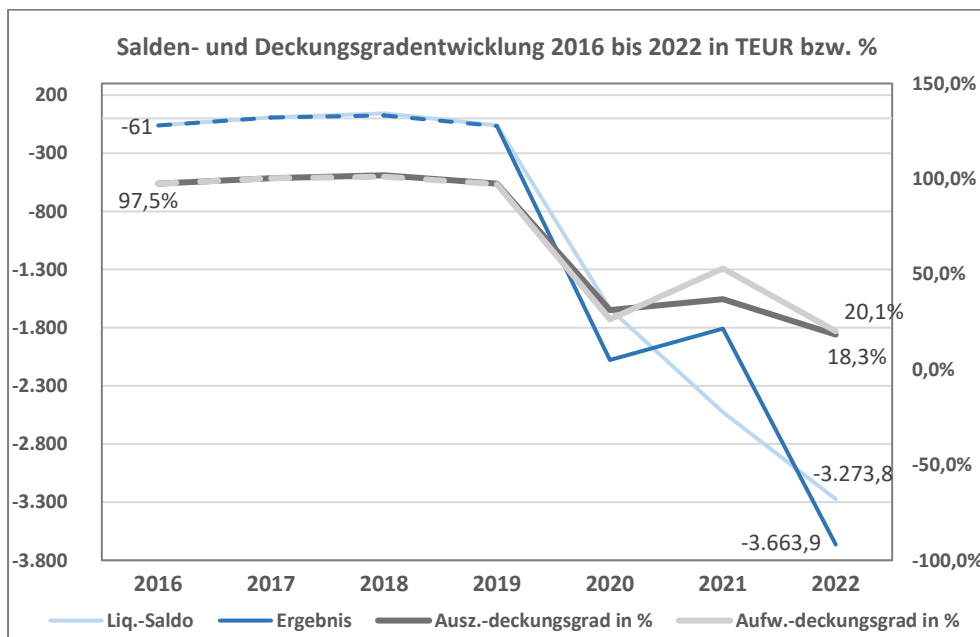


Die Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen des Produkts der Schülerbeförderung zeigt, dass sich die bis einschließlich 2021 stetig steigenden Aufwendungen und Auszahlungen zum einen auf die steigende Schüleranzahl und zum anderen auf steigende Aufwendungen pro Kopf (2015: 650 EUR, 2021: 762 EUR) zurückführen lassen. Die steigenden Aufwendungen pro Kopf sind dabei aufgrund steigender Kraftstoffpreise und dem Anstieg des allgemeinen Preis- und Lohnniveaus als typisch und angemessen zu erachten. Im Jahr 2022 kam es zu einer geringfügigen Senkung der Gesamtaufwendungen. Da die Anzahl der beförderten Schulkinder, im Vergleich zum Vorjahr, um 497 gestiegen ist, hat sich die Kennzahl der Aufwendungen je Kind und Jahr demzufolge ebenfalls verringert (2022: 735 EUR).

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>54701 ÖPNV</b>	TH 14 Kreisentwicklung
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt	
<b>Produktbereich:</b>	54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	
<b>Produktgruppe:</b>	547 Personen- und Güterverkehr	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Herr Fink</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b> Wahrnehmung der Aufgaben als Träger des straßen- und schienengebundenen ÖPNV		
<b>Auftragsgrundlage:</b>	ÖPNV-Gesetz des Landes	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b> Allgemeinheit		
<b>Ziele:</b> Sicherung einer angemessenen ÖPNV- und SPNV-Bedienung des Kreisgebietes		
<b>Leistungen:</b>		
5470101	ÖPNV, SPNV (Aufgabenträgerfunktion)	
5470102	Gesellschafterfunktion	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	2.312,5	2.324,3	2.312,7	2.319,9	2.312,5	2.324,4	2.314,0	2.320,8	1.924,0	739,6	1.925,0	1.480,6	1.923,9	735,2	◆	2.255,0	n.V.	
Auszahlungen	2.363,3	2.385,1	2.310,7	2.312,6	2.346,3	2.281,8	2.554,3	2.381,2	4.190,1	2.376,1	4.209,4	4.005,6	5.211,7	4.008,9	●	12.039,6	n.V.	
Liq.-Saldo	- 50,8	- 60,8	2,0	7,3	- 34,1	42,6	- 240,3	- 60,4	- 2.266,1	- 1.636,5	- 2.284,4	- 2.525,0	- 3.287,8	- 3.273,8	●	- 9.784,6	n.V.	↓
Erträge	2.312,5	2.324,3	2.312,7	2.319,9	2.312,5	2.324,0	2.314,0	2.321,2	1.924,0	739,6	1.925,0	2.044,5	1.923,9	922,7	◆	2.581,7	n.V.	
Aufwendungen	2.363,3	2.385,1	2.310,7	2.312,6	2.346,3	2.298,9	2.554,3	2.387,8	4.190,1	2.816,0	4.209,4	3.851,2	5.211,7	4.586,6	●	12.366,3	n.V.	
Ergebnis	- 50,8	- 60,8	2,0	7,3	- 33,8	25,1	- 240,3	- 66,6	- 2.266,1	- 2.076,4	- 2.284,4	- 1.806,7	- 3.287,8	- 3.663,9	◆	- 9.784,6	n.V.	↓
Ausz.-deckungsgrad in %	97,9%	97,5%	100,1%	100,3%	98,5%	101,9%	90,6%	97,5%	45,9%	31,1%	45,7%	37,0%	36,9%	18,3%	◆	18,7%	n.V.	↓
Aufw.-deckungsgrad in %	97,9%	97,5%	100,1%	100,3%	98,6%	101,1%	90,6%	97,2%	45,9%	26,3%	45,7%	53,1%	36,9%	20,1%	◆	20,9%	n.V.	↓



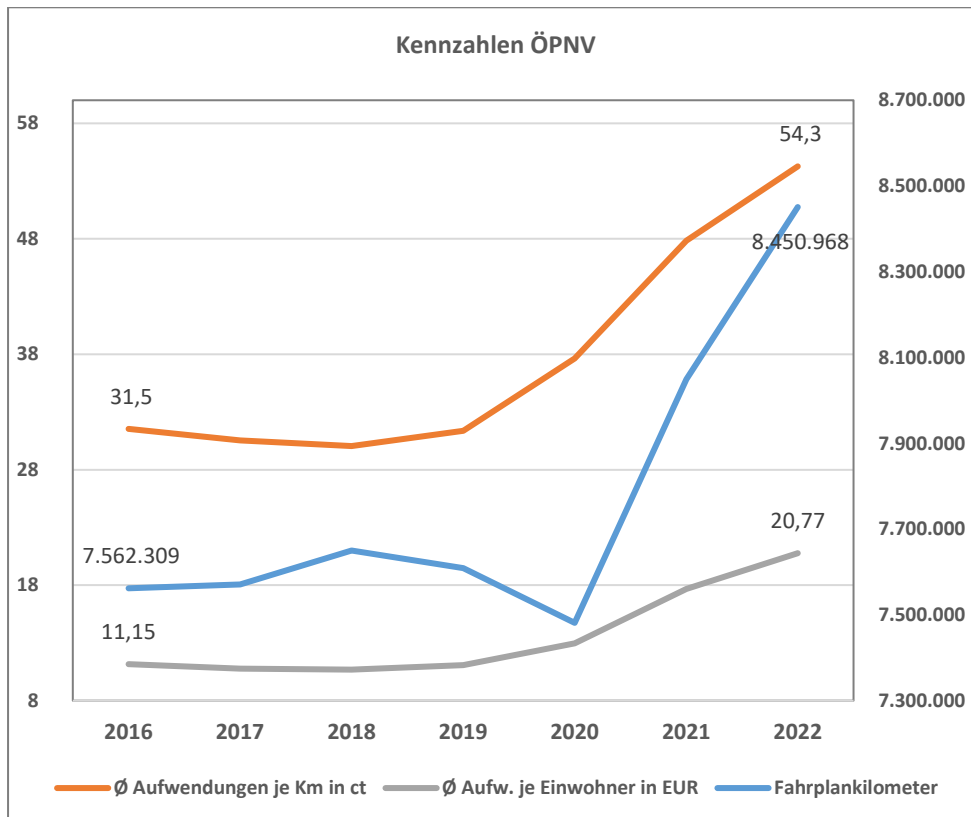
Während die zahlenmäßige Entwicklung des Produkts „ÖPNV“ bis zum Jahr 2019 stabil und auf konstantem Niveau war, haben sich die Zahlen bis zum Jahr 2022 deutlich nach unten bewegt. Der Liquiditätssaldo entwickelte sich von 2019 auf 2022 von -60 TEUR auf -3.274 TEUR und das Ergebnis von -67 TEUR auf -3.664 TEUR.

Im Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigte sich ein gemischtes Ergebnis. Während der Liquiditätssaldo um 14 TEUR überplanmäßig ausgefallen ist, weicht das Ergebnis um 376 TEUR negativ vom Plan ab.

Die in Tabelle und Grafik ersichtlichen Deckungsgrade von Auszahlungen und Aufwendungen entwickelten sich über den Betrachtungszeitraum weitgehend kongruent zu der Entwicklung der Salden.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Fahrplankilometer	7.562.309	7.571.144	7.649.920	7.609.212	7.481.398	8.049.651	8.450.968	↑
Gesamt Aufwendungen	2.385,1	2.312,6	2.298,9	2.387,8	2.816,0	3.851,2	4.586,6	
Ø Aufwendungen je Km in EUR	0,315	0,305	0,301	0,314	0,376	0,478	0,543	↑
Einwohnerzahl	213.945	214.635	215.113	215.794	217.072	217.796	220.807	
Ø Aufw. je Einwohner in EUR	11,1	10,8	10,7	11,1	13,0	17,7	20,8	↑

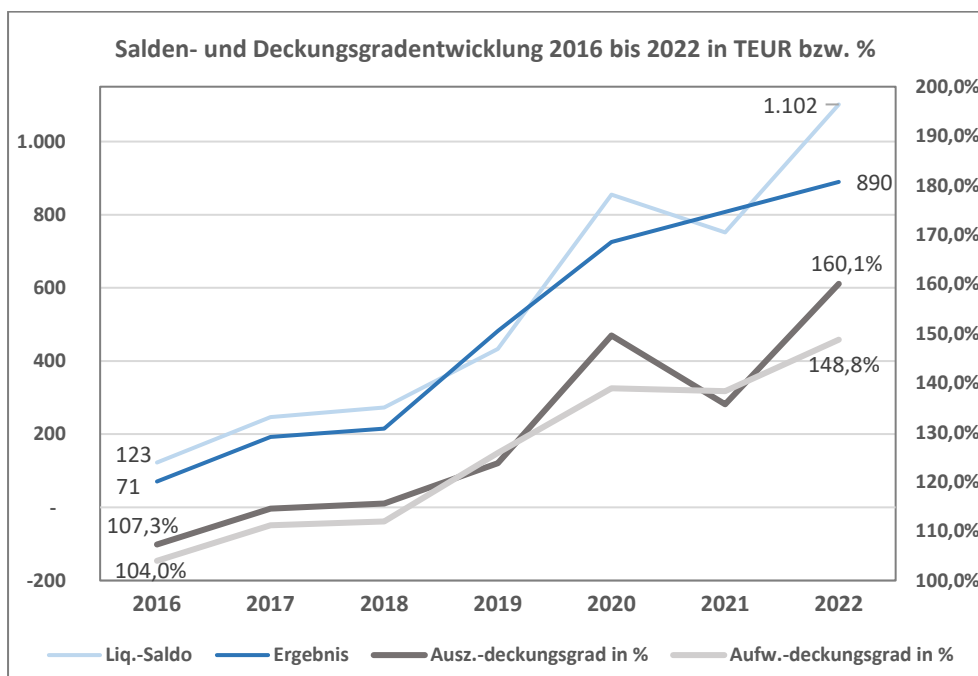


Die wesentlichen Kennzahlen des ÖPNVs haben sich innerhalb des Betrachtungszeitraums seit 2015 schwankend entwickelt. Ein wesentlicher Faktor für die qualitative Messung des Öffentlichen Nahverkehrs sind die Fahrplankilometer, welche abhängig von Routenplanung und Taktung sind. In der nebenstehenden Tabelle sind aufgrund fehlender Gesamtdaten lediglich die Streckennetzangaben der Rebus GmbH benannt, welche jedoch den erheblichen Großteil des Nahverkehrs im Landkreis Rostock ausmachen. Der, in den Jahren 2021 und 2022 auffällige, Kostenstieg ist auf den Anstieg der geleisteten Kilometerzahl (von 2020 bis 2022 um 969.570 Km bzw. 13,0 Prozent) sowie die erhöhten Kosten pro Kilometer (Treibstoffpreise, Tarifabschlüsse) zurückzuführen. Aus Verwaltungssicht und Sicht des ÖPNV-Nutzers lässt sich aus den gesteigerten Fahrplankilometern ein Anstieg der Qualität des ÖPNVs ableiten.

<b>..Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>52101 Baurechtliche Verfahren</b>	TH 16 Bauangelegenheiten
<b>Hauptproduktbereich:</b>	5 Gestaltung Umwelt	
<b>Produktbereich:</b>	52 Bauen und Wohnen	
<b>Produktgruppe:</b>	521 Bau- und Grundstücksordnung	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Herr Felten</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Das Produkt umfasst die Aufgaben des Landkreises bezüglich Beratung, Genehmigung und Überwachung von Vorhaben im Bereich der Bauordnung	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	Landesbauordnung M-V, OwiG, BauGB	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Bauherren, Investoren, Entwurfsverfasser, (Architekten) Eigentümer oder Besitzer baulicher Anlagen, Gemeinden, Nachbarn	
<b>Ziele:</b>	Förderung einer geordneten Siedlungsentwicklung im Landkreis	
<b>Leistungen:</b>		
5210101	Bauvoranfrage, Vorbescheid	
5210102	Bauantrag, Baugenehmigung	
5210103	Anzeigeverfahren	
5210104	Erteilung von Befreiungen	
5210105	Stellungnahmen	
5210106	Baukontrolle	
5210107	Bauordnungsrechtliche Brandschutzkontrolle	
5210108	Baulasten, Abgeschlossenheitsbescheinigungen, Überwachungen	

Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte) ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	1.920,0	1.803,3	1.920,0	1.940,7	1.920,0	2.025,0	2.220,0	2.254,8	2.220,0	2.578,1	2.220,0	2.858,5	2.650,0	2.934,9	●	2.450,0	n.V.	
Auszahlungen	1.821,6	1.680,7	1.785,8	1.693,7	1.814,3	1.752,1	1.879,8	1.822,0	1.967,4	1.722,8	1.852,3	2.106,9	1.889,0	1.833,4	●	2.159,2	n.V.	
<b>Liq.-Saldo</b>	<b>98,4</b>	<b>122,6</b>	<b>134,2</b>	<b>247,0</b>	<b>105,7</b>	<b>272,9</b>	<b>340,2</b>	<b>432,8</b>	<b>252,6</b>	<b>855,3</b>	<b>367,7</b>	<b>751,6</b>	<b>761,0</b>	<b>1.101,5</b>	●	<b>290,8</b>	n.V.	↗
Erträge	1.920,0	1.841,9	1.920,0	1.910,0	1.920,0	2.015,3	2.220,0	2.348,9	2.220,0	2.587,9	2.220,0	2.914,3	2.650,0	2.713,9	●	2.450,0	n.V.	
Aufwendungen	1.785,1	1.771,2	1.792,9	1.717,8	1.825,3	1.799,8	1.867,2	1.866,9	1.955,8	1.862,6	1.879,3	2.106,2	1.916,0	1.824,2	●	2.178,7	n.V.	
<b>Ergebnis</b>	<b>134,9</b>	<b>70,7</b>	<b>127,1</b>	<b>192,2</b>	<b>94,7</b>	<b>215,5</b>	<b>352,8</b>	<b>482,0</b>	<b>264,2</b>	<b>725,3</b>	<b>340,7</b>	<b>808,1</b>	<b>734,0</b>	<b>889,7</b>	●	<b>271,3</b>	n.V.	↑
Ausz.-deckungsgrad in %	105,4%	107,3%	107,5%	114,6%	105,8%	115,6%	118,1%	123,8%	112,8%	149,6%	119,9%	135,7%	140,3%	160,1%	●	113,5%	n.V.	↗
Aufw.-deckungsgrad in %	107,6%	104,0%	107,1%	111,2%	105,2%	112,0%	118,9%	125,8%	113,5%	138,9%	118,1%	138,4%	138,3%	148,8%	●	112,5%	n.V.	↗



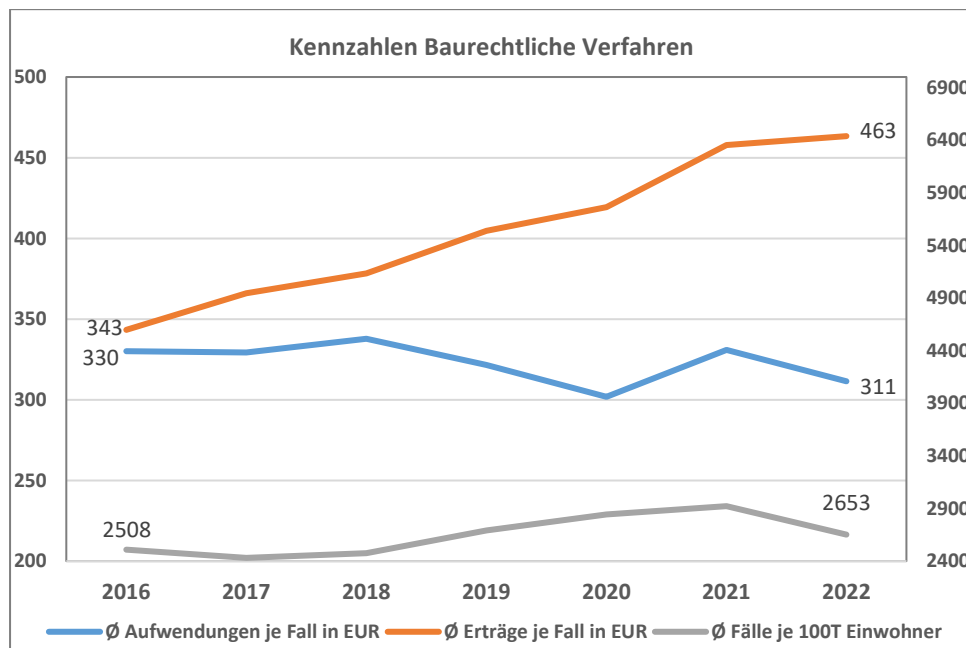
Von 2016 bis 2022 zeigt sich bei dem Produkt „Baurechtliche Verfahren“ eine positive Entwicklung. Der Liquiditätssaldo steigt in diesem Zeitraum vom Tiefpunkt (123 TEUR) im Jahr 2016 auf 1.102 TEUR im Jahr 2022 und wird dabei vor allem von steigenden Einzahlungen bestimmt. Im Vergleich des Jahres 2022 mit dem Vorjahr zeigt sich ein Anstieg des Ergebnisses um 82 TEUR auf 890 TEUR (Tiefpunkt: 71 TEUR im Jahr 2016).

Der Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt derweil durchgehend positive Ergebnisse. Während der Liquiditätssaldo um ca. 341 TEUR positiv vom Planwert abweicht, übertrifft das Ergebnis diesen um 255 TEUR. Dies ist vor allem auf überplanmäßige Einzahlungen und Erträge zurückzuführen (Mehreinnahmen durch Gebühren für die Erteilung von Bescheiden sowie sonstigen Gebühren).

Wie in Tabelle und Grafik ersichtlich, entwickelten sich die Deckungsgrade analog zum Liquiditätssaldo und dem Ergebnis positiv. Dabei sind ab 2019 starke Steigerungen ersichtlich.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anzahl Fälle	5.365	5.218	5.328	5.805	6.171	6.365	5.857	
Gesamt Aufwendungen	1.771,2	1.717,8	1.799,8	1.866,9	1.862,6	2.106,2	1.824,2	
Ø Aufwendungen je Fall	0,330	0,329	0,338	0,322	0,302	0,331	0,311	↔
Gesamt Erträge	1.841,9	1.910,0	2.015,3	2.348,9	2.587,9	2.914,3	2.713,9	
Ø Erträge je Fall	0,343	0,366	0,378	0,405	0,419	0,458	0,463	↗
Ø Fälle je 100T Einwohner	2.508	2.431	2.477	2.690	2.843	2.922	2.653	↔



Die Betrachtung der wesentlichen Kennzahlen für die Baurechtlichen Verfahren des Landkreises Rostock zeigt ebenfalls ein positives Ergebnis und einen wesentlichen Trend. Auffällig dabei ist, dass die Erträge je Fall kontant steigen, sich die Aufwendungen je Fall jedoch seit 2016 auf einem gleichbleibenden bzw. leicht rückläufigen Niveau befinden. Daraus lässt sich ein Anstieg des durchschnittlichen Deckungsbeitrags pro Fall ableiten. Die Fallzahlen (von denen die durchschnittlichen Kosten abhängig sind) nehmen in diesem Zeitraum jedoch eine jeweils umgekehrte Entwicklung (im Vergleich zu den durchschnittlichen Aufwendungen). Dies lässt auf hohe Fixkostenblöcke und eher geringe variable Kosten je Fall schließen. Die Gesamtaufwendungen stehen somit in einem untergeordneten Zusammenhang zu den Fallzahlen.

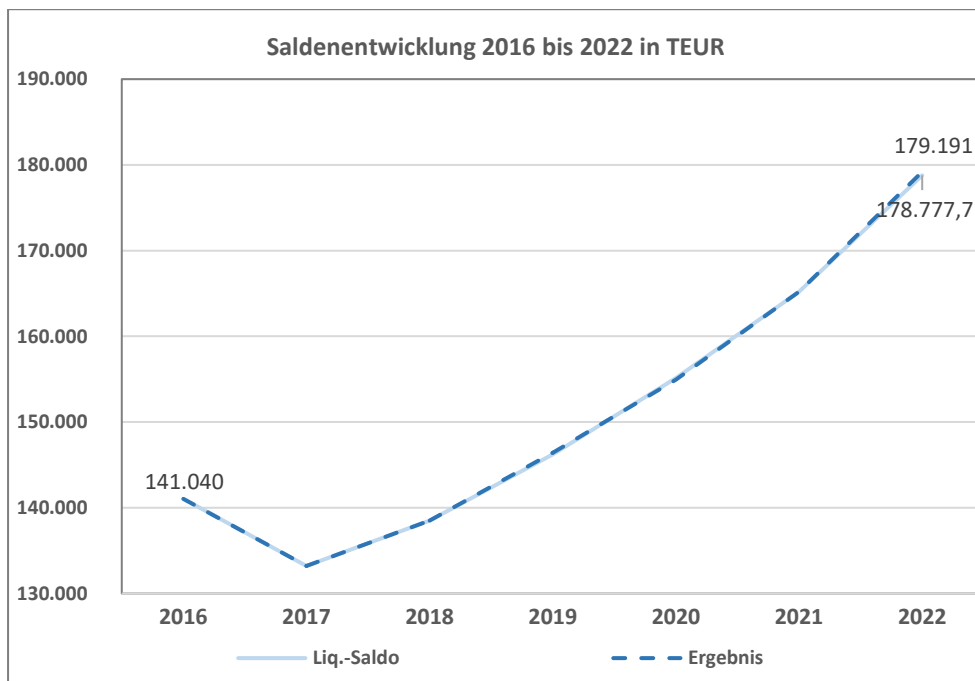
Übersicht der Fallzahlen nach Vorgängen

Konto	Leistungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
5210101	Bauvoranfrage	361	344	382	392	472	485	336
5210102	Bauantrag	1.760	1.793	1.999	2.060	2.374	2.406	2.010
5210103	Anzeigeverfahren	500	621	505	471	485	540	443
5210104	Befreiungen	345	358	348	415	441	385	410
5210105	Stellungnahmen	123	110	113	98	80	84	95
5210106	Baukontrolle	953	731	680	993	884	727	771
5210107	Brandschutzkontrolle	51	37	37	6	3	9	9
5210108	Baulasten	1.272	1.224	1.264	1.370	1.432	1.729	1.783
Gesamt		5.365	5.218	5.328	5.805	6.171	6.365	5.857

<b>Produkt und zugeordneter TH:</b>	<b>61103 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>	TH 18 Zentrale Finanzdienstleistungen
<b>Hauptproduktbereich:</b>	6 Zentrale Finanzleistungen	
<b>Produktbereich:</b>	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	
<b>Produktgruppe:</b>	611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	
<b>Produktverantwortung:</b>	<b>Herr Drögmöller</b>	
<b>Beschreibung des Produktes:</b>	Überwachung der Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz, Erhebung der Kreisumlage sowie Überwachung der Zahlungseingänge	
<b>Auftragsgrundlage:</b>	KV M-V, FAG M-V, GemHVO-Doppik, GemKVO-Doppik, Kreistagsbeschlüsse	
<b>Art der Aufgabe:</b>	pflichtig	
<b>Produktart:</b>	extern	
<b>Zielgruppe:</b>	Städte, Gemeinden und Verwaltung	
<b>Ziele:</b>	Sicherung der Zahlungsfähigkeit des Landkreises	
<b>Leistungen:</b>		
6110301	Schlüsselzuweisungen	
6110302	Investive Schlüsselzuweisungen	
6110303	Sonstige Zuweisungen nach FAG M-V	
6110304	Kreisumlagen	

**Plan-Ist-Vergleich 2016 bis 2023 (2023 nur Planwerte)** ● = positive Abweichung o. Zielerfüllung; ▲ = negative Abweichung um mind. 1 Prozent u. max. 3 %; ◆ = negative Abweichung > 3%

in TEUR	2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022			2023		Trend
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist	Ampel	Plan	Ist	
Einzahlungen	140.424,6	141.041,1	133.258,1	133.216,1	139.578,6	138.506,5	145.575,0	146.240,2	154.598,2	155.126,9	163.467,1	165.215,9	179.182,7	178.777,7	●	186.289,2	n.V.	
Auszahlungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	n.V.	
<b>Liq.-Saldo</b>	<b>140.424,6</b>	<b>141.041,1</b>	<b>133.258,1</b>	<b>133.216,1</b>	<b>139.578,6</b>	<b>138.506,5</b>	<b>145.575,0</b>	<b>146.240,2</b>	<b>154.598,2</b>	<b>155.126,9</b>	<b>163.467,1</b>	<b>165.215,9</b>	<b>179.182,7</b>	<b>178.777,7</b>	●	<b>186.289,2</b>	<b>n.V.</b>	⬆
Erträge	140.424,6	141.040,2	133.258,1	133.214,9	139.578,6	138.506,9	145.575,0	146.428,8	154.598,2	154.931,7	163.467,1	165.215,9	179.182,7	179.190,7	●	186.421,9	n.V.	
Aufwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	n.V.	
<b>Ergebnis</b>	<b>140.424,6</b>	<b>141.040,2</b>	<b>133.258,1</b>	<b>133.214,9</b>	<b>139.578,6</b>	<b>138.506,9</b>	<b>145.575,0</b>	<b>146.428,8</b>	<b>154.598,2</b>	<b>154.931,7</b>	<b>163.467,1</b>	<b>165.215,9</b>	<b>179.182,7</b>	<b>179.190,7</b>	●	<b>186.421,9</b>	<b>n.V.</b>	⬆
Ausz.-deckungsgrad in %	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.		n.V.	n.V.	
Aufw.-deckungsgrad in %	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.		n.V.	n.V.	



Über den Betrachtungszeitraum hinweg ist die zahlenmäßige Entwicklung der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen als positiv (steigende Salden) zu bewerten. Die einzige Ausnahme bildet das Jahr 2017, indem sich sowohl der Liquiditätssaldo als auch das Ergebnis negativ entwickelten.

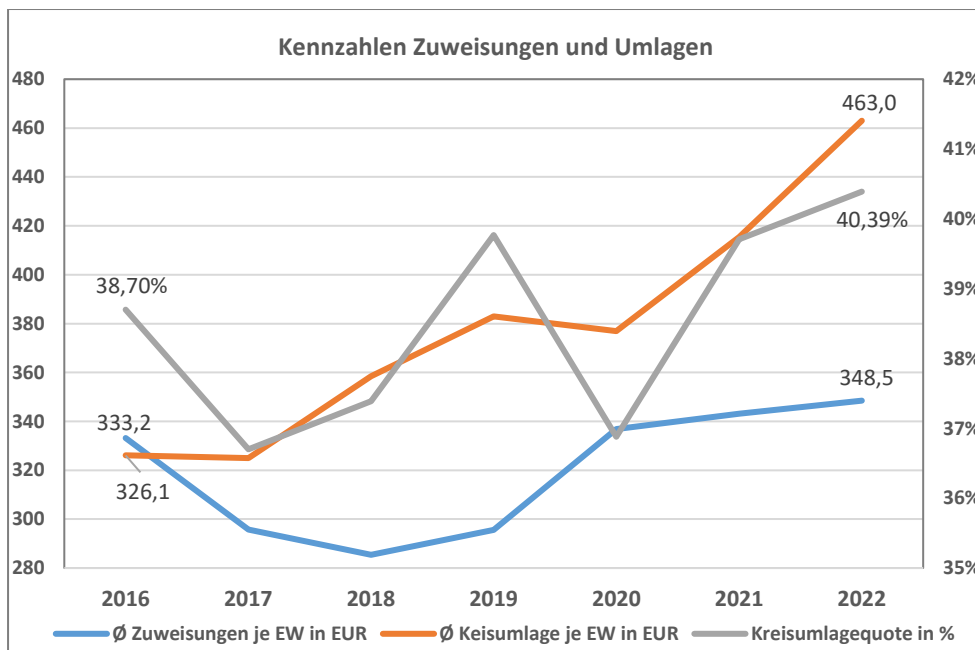
Der Blick auf den Plan-Ist-Vergleich des Jahres 2022 zeigt eine leicht unterplanmäßige Entwicklung des Liquiditätssaldos sowie eine sehr planmäßige Entwicklung des Ergebnisses.

Entwicklung relevanter Kennzahlen 2016 bis 2022

in TEUR	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Gesamte Erträge	317.281,2	311.175,9	309.728,1	323.876,2	381.448,0	406.266,3	461.302,6	
Einwohner	213.945	214.635	215.113	215.794	217.072	217.796	220.807	
<b>Ø Erträge je EW in EUR</b>	<b>1.483,0</b>	<b>1.449,8</b>	<b>1.439,8</b>	<b>1.500,9</b>	<b>1.757,2</b>	<b>1.865,4</b>	<b>2.089,2</b>	↗
Gesamt Zuweisungen FAG	71.280,0	63.462,2	61.394,4	63.786,2	73.116,6	74.746,7	76.946,8	
Anteil	22,47%	20,39%	19,82%	19,69%	19,17%	18,40%	16,68%	
<b>Ø Zuweisungen je EW in EUR</b>	<b>333,2</b>	<b>295,7</b>	<b>285,4</b>	<b>295,6</b>	<b>336,8</b>	<b>343,2</b>	<b>348,5</b>	↗
Kreisumlage	69.760,2	69.752,7	77.112,5	82.642,6	81.815,0	90.469,2	102.235,9	
Anteil	21,99%	22,42%	24,90%	25,52%	21,45%	22,27%	22,16%	
<b>Ø Keisumlage je EW in EUR</b>	<b>326,1</b>	<b>325,0</b>	<b>358,5</b>	<b>383,0</b>	<b>376,9</b>	<b>415,4</b>	<b>463,0</b>	↑
Kreisumlagequote in %	38,70%	36,70%	37,39%	39,77%	36,88%	39,71%	40,39%	↑

Die Kennzahlen der Allgemeinen Zuweisungen sind der nebenstehenden Tabelle und Grafik zu entnehmen. Während die durchschnittlichen Zuweisungen pro Einwohner stark schwanken und im Zeitverlauf nur um 15,3 EUR/ Einwohner steigen, folgt die Kreisumlage pro Einwohner einem eher konstant ansteigenden Trend.

Von besonderer Relevanz für den Landkreis Rostock ist der von 2016 bis 2022 insgesamt unterdurchschnittliche Kreisumlagesatz. Im genannten Zeitraum lag dieser stets unter dem Durchschnitt der Landkreise des Landes Mecklenburg-Vorpommern. Im Jahr 2022 ist der Kreisumlagesatz zwar um 0,68 Prozentpunkte auf 40,39 Prozent gestiegen, liegt im Landesvergleich damit aber auf dem zweiten Platz.



Vergleich der Kreisumlagesätze Mecklenburg-Vorpommern (auf 2 Dezimalstellen gerundet)

Angaben in Prozent	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Landkreis Rostock</b>	<b>38,72</b>	<b>36,69</b>	<b>37,39</b>	<b>39,77</b>	<b>36,88</b>	<b>39,71</b>	<b>40,39</b>
Ludwigslust-Parchim	44,40	43,40	40,80	39,90	39,90	39,90	42,50
Nordwestmecklenburg	42,50	42,00	39,80	39,85	37,84	37,84	39,60
Vorpommern-Rügen	46,48	46,48	46,02	43,35	41,24	41,85	41,24
Vorpommern-Greifswald	47,00	47,00	46,36	45,50	44,75	42,50	43,40
Mecklenburgische Seenplatte	48,31	48,30	46,31	46,31	44,29	44,29	43,29
Durchschnitt	44,57	43,98	42,78	42,45	40,82	41,02	41,74

### **3.4.7 Darstellung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises Rostock wurden an dieser Stelle die wichtigsten Aspekte und Änderungen in der Bilanzstruktur im Zeitverlauf aufgearbeitet und erläutert. Um diese ausgewogen und in einem angemessenen Umfang analysieren zu können, wurden jahresabschlussrelevante Kennzahlen verwendet, die vom Landesrechnungshof empfohlen wurden, und deren Entwicklung im Vergleich zu den Vorjahren dargestellt. Wird bei der Berechnung eine, im Vergleich zur LRH-Empfehlung, abgewandelte Formel verwendet, erfolgt an der entsprechenden Stelle ein dahingehender Hinweis.

Die in den Formeln der folgenden Kennzahlen benannten Paragraphen beziehen sich auf die GemHVO-Doppik.

### 3.4.7.1 Vermögenslage

#### Durchschnittliche Restnutzungsdauer

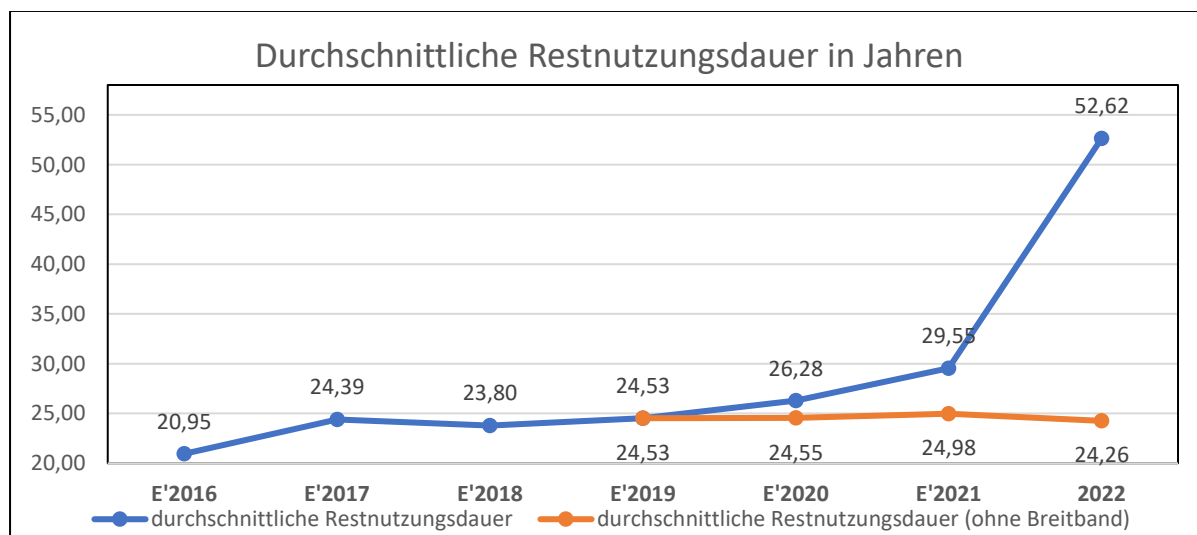
Leitziel: Generationengerechtigkeit

Die durchschnittliche Restnutzungsdauer gibt grundlegende Hinweise auf den Gesamtzustand des Vermögens und berechnet sich wie folgt:

$$\frac{\text{Immaterielle VG und SA (§ 47 Abs. 4 Nr. 1.1 + 1.2)}}{\text{Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14)}}$$

Dabei besitzt sie keine Aussagekraft hinsichtlich des spezifischen Zustandes einzelner und ggf. wesentlicher Gegenstände oder sonstiger Besonderheiten (z. B. Vermögensstruktur, Berücksichtigung von nicht abschreibbaren Vermögenswerten wie Denkmäler oder Kunstgegenstände, spezifische Abschreibungszeiträume etc.). Vielmehr verdeutlicht die Kennzahl, ob die Kommune insbesondere im Zeitvergleich "auf Verschleiß fährt".

Anzustreben ist eine möglichst hohe und im Zeitablauf konstante Kennzahl.



Aufgrund der im Zeitverlauf bis 2016 höheren Abschreibungen bei wertmäßig sinkenden Vermögenswerten entwickelte sich die Kennzahl bis dahin konstant rückläufig. Der Anstieg im Jahr 2017 ist zum einen auf die überdurchschnittlichen Investitionen sowie zum anderen auf die geringeren Abschreibungen zurückzuführen. Insgesamt ist die durchschnittliche Restnutzungsdauer des Landkreises Rostock als stabil zu bewerten und ein wesentliches Indiz für den Erhalt der Bausubstanz zur planmäßigen und möglichst langfristigen Nutzung der Vermögensgüter. Die konstante Entwicklung hat sich auch im Jahr 2021, in dem sich die Kennzahl von 24,98 Jahren auf 24,26 leicht rückschrittlich entwickelt hat, fortgesetzt. Unter Einbezug des groß angelegten Breitbandausbauprojektes nimmt die Kennzahl eine stark steigende Entwicklung, ist dadurch jedoch derart verfälscht, dass sie keine Rückschlüsse auf die Gesamtheit des Anlagevermögens erlauben würde.

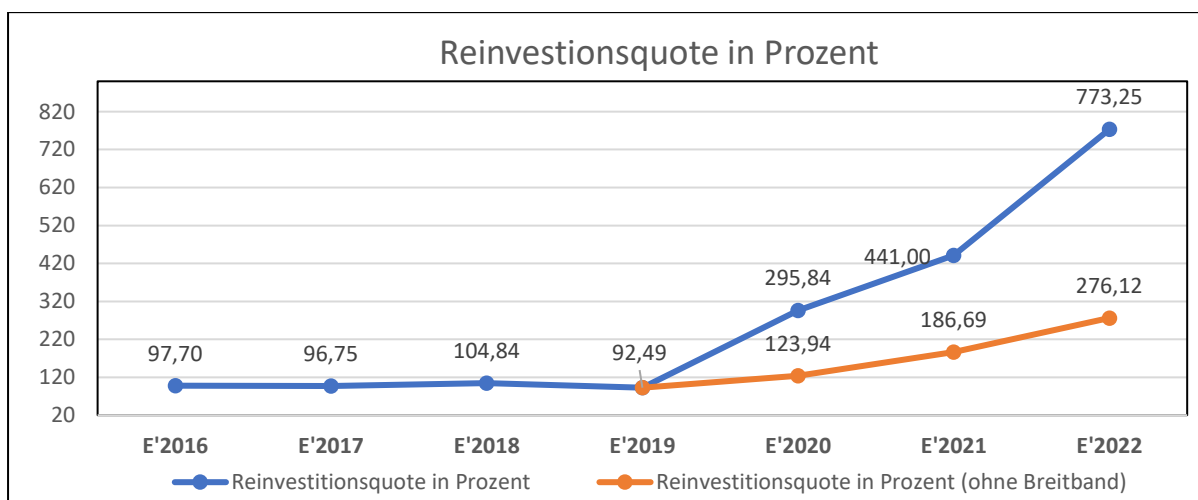
## Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote erlaubt Aussagen zum Investitionsverhalten unter Berücksichtigung des Werteverzehrs und wird gemäß folgender Formel berechnet:

$$\frac{\text{Auszahlungen für AV (§ 3 Abs. 1 Nr. 25) x 100}}{\text{Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14)}}$$

Damit die Infrastruktur einer Kommune im Regelfall erhalten bleibt, ist ein Wert von mindestens 100 % anzustreben. Bei Beseitigung einer überalterten Infrastruktur, dem Aufbau zusätzlicher Vermögenswerte oder Reinvestitionen unter Berücksichtigung der Preisentwicklung liegt dieser Wert über 100 %. Die Kennzahl sollte kritisch auf ihre gemeindespezifische Aussagekraft überprüft werden, insbesondere, wenn der angestrebte Wert von 100 % nicht erreicht wird. Dies ist nicht zwangsläufig negativ zu beurteilen, da eine Substanzverringerung unproblematisch sein kann. Zum Beispiel werden investive Maßnahmen aufgrund begrenzter Kapazitäten (Personal, bauausführende Unternehmen etc.) verschoben und Ermächtigungen auf Folgejahre übertragen.

Behält die Kommune auch die geplanten investiven Auszahlungen, die in Folgejahre ermächtigt wurden, im Blick, ergibt sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild.



Unter anderem durch die strikte Einhaltung des Haushaltssicherungskonzeptes aus den Jahren 2013 bis 2017 hatte sich der Sanierungsstau verschärft. Seit 2018 ist eine stabile Entwicklung der Reinvestitionsquote erkennbar. Die Reinvestitionsquote stieg von 62,15 Prozent im Jahr 2015 auf 104,84 im Jahr 2018 deutlich und erreichte seinen theoretischen (Mindest-) Zielwert von 100 Prozent erstmals. Im Jahr 2019 sank die Reinvestitionsquote mit einem Wert von 92,49 Prozent wieder unter die 100%-Marke. Durch den beginnenden Abbau des Sanierungsstaus ab 2020 wurde der Zielwert im Jahr 2022 deutlich übertroffen (276,12 Prozent ohne Breitbandausbau, 773,25 Prozent inklusive Breitbandausbau; Auszahlungen für das groß angelegte Breitbandausbauprojekt wurden ab dem Jahr 2020 getätigt). Auch in den folgenden Jahren werden Reinvestitionsquoten von über 100 Prozent angestrebt, um den Sanierungs-/ Investitionsstau nicht weiter anwachsen zu lassen.

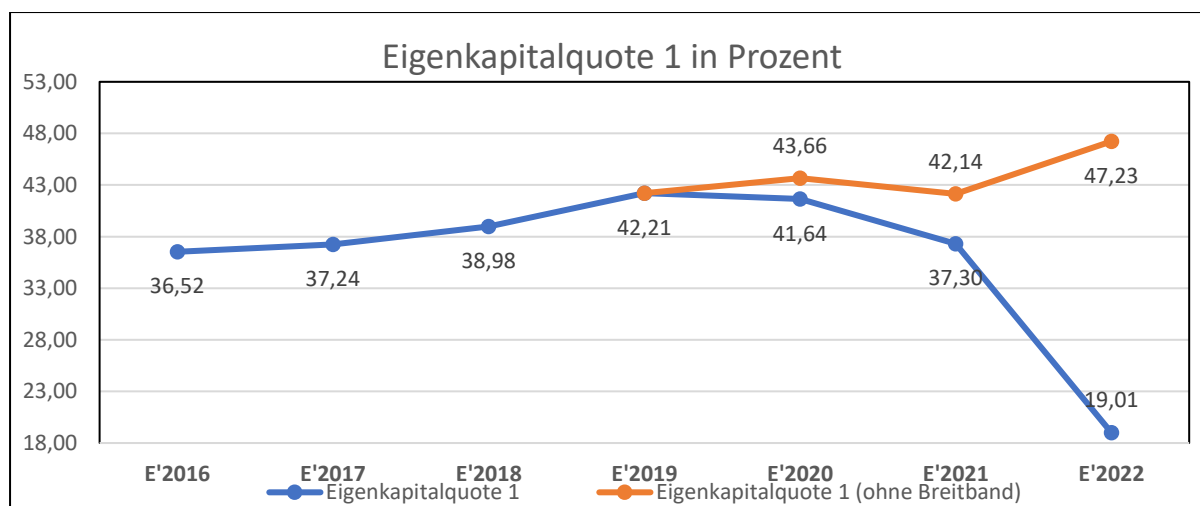
## Eigenkapitalquote 1

Leitziel: Generationengerechtigkeit / Leistungsfähigkeit

Die Eigenkapitalquote 1 wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Eigenkapital (§ 47 Abs. 5 Nr. 1)} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

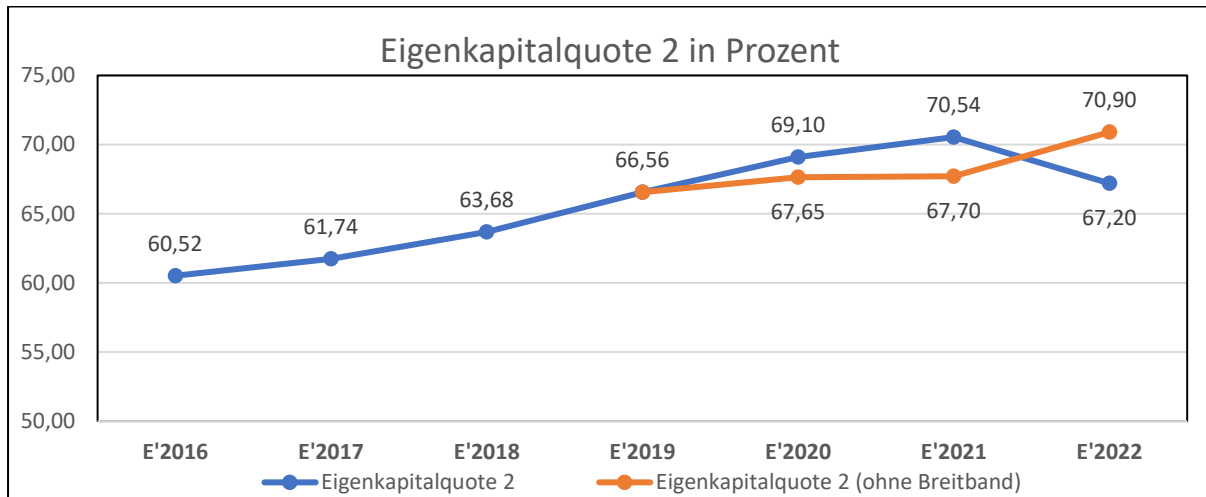
Die Eigenkapitalquote 1 gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen ist. Je höher dieser ist, desto krisenfester ist die Finanzierung des Vermögens abgesichert bzw. desto geringer ist die Abhängigkeit des Landkreises von Kreditgebern. Insbesondere der Entwicklungsverlauf der Eigenkapitalquote 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.



Wie in der Grafik ersichtlich ist die Eigenkapitalquote 1 des Landkreis Rostock von 36,52 Prozent im Jahr 2016 auf 47,23 Prozent im Jahr 2022 kontinuierlich gestiegen. Unter Hinzuziehung des Produktes „Breitband – 53601“ zeigt sich ab dem Jahr 2020 eine andere Entwicklung setzte. Am Ende des Jahres 2022 liegt die Eigenkapitalquote 1 inklusive Breitband 1 lediglich bei 19,01 Prozent und ist im Vergleich zum Vorvorjahr um 18,29 Prozentpunkte gesunken. Dies ist auf den überproportionalen Anstieg der Bilanzsumme, die bei der Berechnung dieser Kennzahl als Divisor fungiert, zurückzuführen (+321,4 Mio. EUR Sonderposten zum Anlagevermögen; davon 318,1 Mio. EUR im Zuge des Breitbandausbauprojektes). Da der großflächige Ausbau des Breitbands die Bilanz im großen Ausmaß beeinflusst und die Kennzahlen derart verfälscht, dass kein sinnvoller Vergleich mit den Vorjahren möglich ist, kommt der Berechnung der Kennzahlen ohne Breitband eine vergleichsweise höhere Relevanz zu. Die in diesem Zusammenhang sinkende Abhängigkeit von Kreditgebern und steigende Generationengerechtigkeit sind somit als positiv zu bewerten. Zur Verringerung der Verschuldung und weiteren Steigerung der Generationengerechtigkeit wird in den Folgejahren der weitere Ausbau dieser positiven Entwicklung angestrebt.

### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 erweitert die zuvor ermittelte Eigenkapitalquote 1 um die Sonderposten (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich), da diese auch wirtschaftliches Eigentum des Landkreises darstellen:



Anhand dieser Kennzahl lässt sich ebenfalls eine günstige Aussage für den Landkreis treffen. Die Eigenkapitalquote 2 erreicht zum 31. Dezember 2022 einen Wert von 70,90 Prozent (ohne Breitband). Somit wurde im Betrachtungszeitraum (2016 bis 2022) eine deutliche Steigerung von 10,38 Prozentpunkten erzielt.

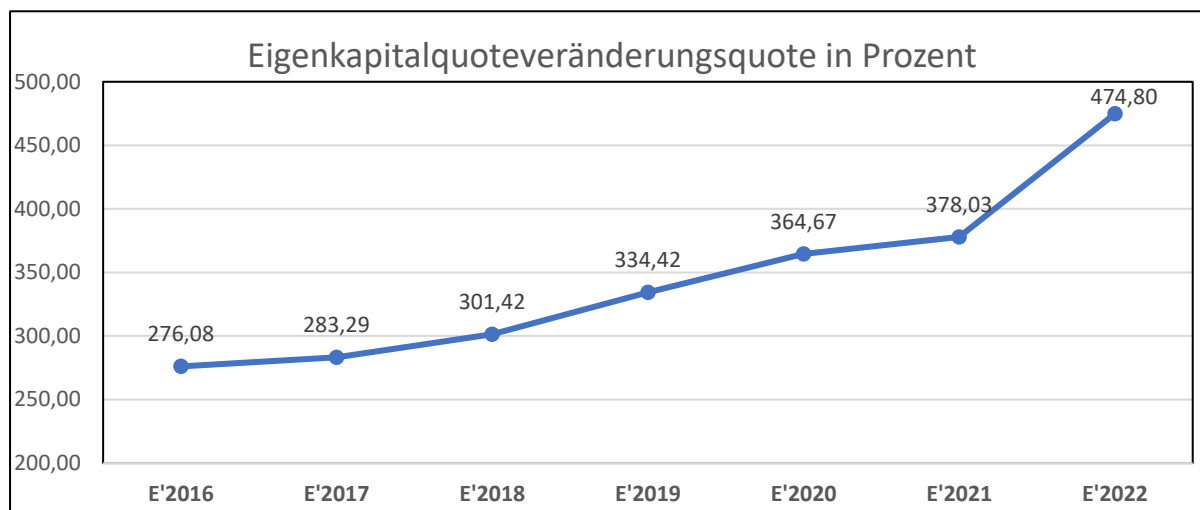
## Eigenkapitalveränderungsquote

Leitziel: Generationengerechtigkeit/ Leistungsfähigkeit

Die Eigenkapitalveränderungsquote (=EKVQ) setzt das Eigenkapital des Haushaltsjahres mit dem Eigenkapital der Eröffnungsbilanz (=EB) ins Verhältnis. Sie zeigt somit die Veränderung des Eigenkapitals seit Aufstellung der EB losgelöst von der Bilanzsumme an:

$$\frac{\text{Eigenkapital (§ 47 Abs. 5 Nr. 1) x 100}}{\text{Eigenkapital EB}}$$

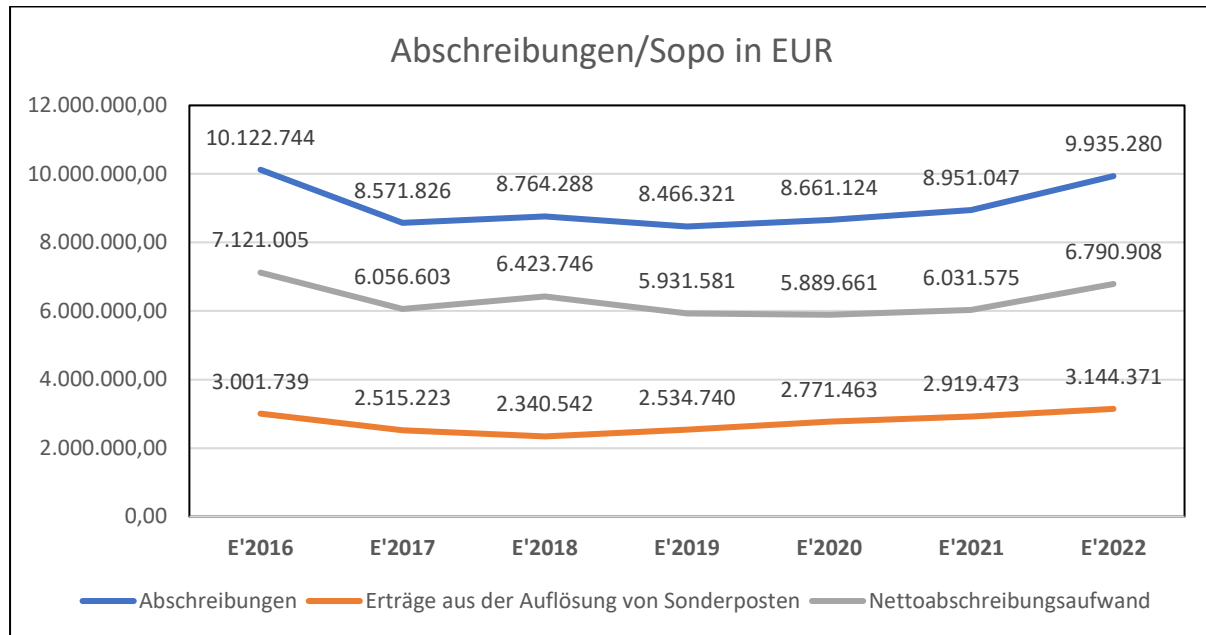
Ist das Ergebnis größer als 100% hat sich das Eigenkapital erhöht, ist es kleiner als 100% hat es sich vermindert. Ein nahezu gleichbleibender Wert von 100% gibt Hinweise auf die Erreichung des Ziels der intergenerativen Gerechtigkeit. Es ist mindestens der Erhalt des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals anzustreben.



Wie bei der Eigenkapitalquote 1 ersichtlich, veränderte sich das Eigenkapital in Bezug auf die Eröffnungsbilanz konstant positiv. Im Vergleich zum 1. Januar des Jahres 2012 hat sich das Eigenkapital des Landkreises Rostock zum 31.12.2022 fast verfünffacht. Während sich die Abhängigkeit zu Kreditgebern in diesem Zeitraum verringert hat, hat sich die Generationsgerechtigkeit zunehmend erhöht.

### Nettoabschreibungsaufwand/ Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten

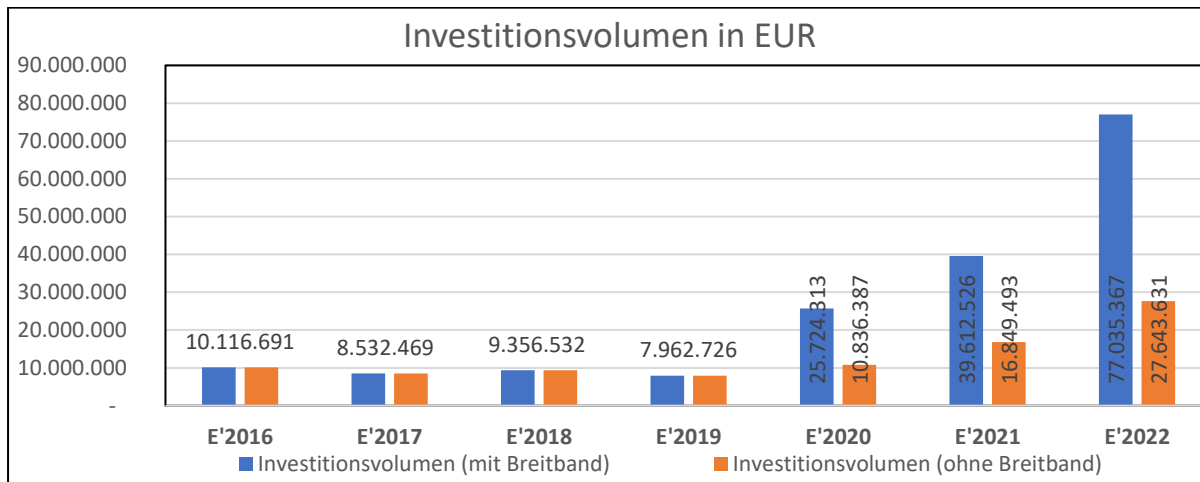
Das Gegenstück zu den Abschreibungen bilden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und verbessern somit das Jahresergebnis. Die Differenz aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten kann auch als sogenannter "Nettoabschreibungsaufwand" bezeichnet werden.



Der Nettoabschreibungsaufwand bewegte sich im abgebildeten Zeitraum schwankend zwischen 7.121 TEUR im Jahr 2016 sowie 5.890 TEUR im Jahr 2020. Im Jahr 2022 lag der Nettoabschreibungsaufwand bei 6.791 TEUR und stieg im Vergleich zum Vorjahr um 759 TEUR.

### Investitionsvolumen

Das Investitionsvolumen gibt die jährlichen Auszahlungen des Landkreises aus Investitionstätigkeiten an:

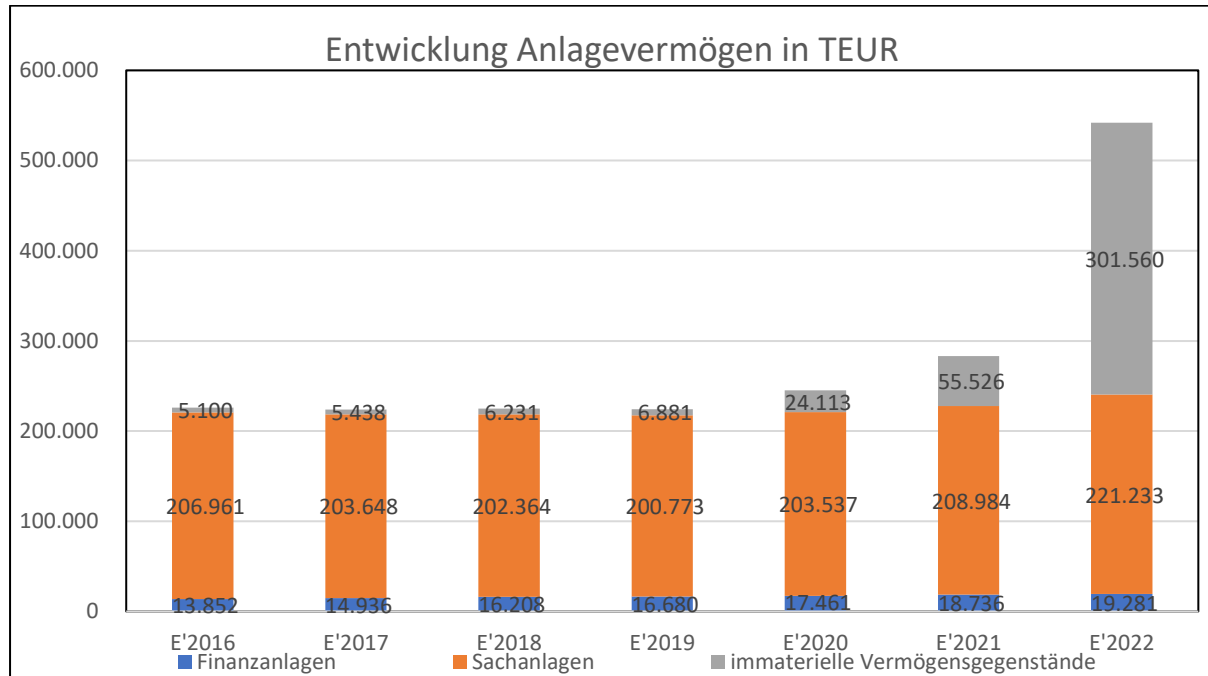


Im Haushaltsjahr 2022 wurden im Vergleich zum Vorjahr ca. 37,4 Mio. EUR mehr Investitionsauszahlungen getätigt. Hierbei sind u. a. Auszahlungen in Höhe von 53,1 Mio. EUR im Bereich Kreisentwicklung (siehe Breitbandausbau), 10,1 Mio. EUR im Bereich von Bildung und Kultur sowie 7,3 Mio. EUR im Bereich von Sicherheit und Ordnung angefallen.

Im Zeitraum von 2016 bis 2019 lag das Investitionsvolumen relativ konstant (mit leicht sinkender Tendenz) zwischen 8 Mio. EUR im Jahr 2019 und 10,1 Mio. EUR im Jahr 2016. Im Jahr 2020 ist das Investitionsvolumen abrupt auf 10,8 Mio. EUR (ohne Breitband) gestiegen und hat sich bis Jahr 2022 nochmals um ca. 16,8 Mio. EUR (ohne Breitband) erhöht und dient dem Abbau des Sanierungsstaus. Die grundsätzliche Verfügbarkeit von Investitionskapital unterstreicht dabei die kurzfristige Handlungsfähigkeit und trägt zum langfristigen Erhalt des Vermögens bei.

### Entwicklung des Anlagevermögens

Im Ergebnis der Betrachtung der Abschreibungen und der Investitionen ergibt sich über den Zeitverlauf folgende Zusammensetzung des Anlagevermögens:

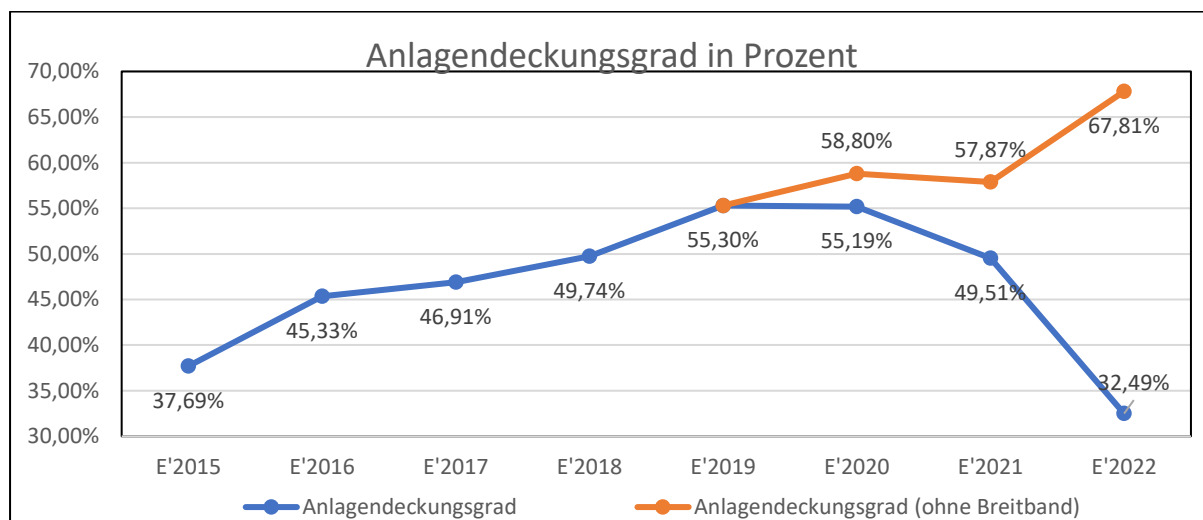


Allgemein ist das Anlagevermögen mit einem Wert von ca. 542,1 Mio. EUR deutlich (im Vergleich zu 2021 ca. 91,4 Prozent) gestiegen. Diese Entwicklung ist vor allem auf den Breitbandausbau zurückzuführen. Ohne diesen liegt der Buchwert des Anlagevermögens bei 260 Mio. EUR und somit um ca. 18 Mio. EUR bzw. 7,4 % über dem Vorjahr. Weiterhin auffällig ist, dass der Sachanlagewert im Zeitlauf bis 2020 rückläufig war, jedoch ab dem Jahr 2022, analog zu den Finanzanlagen, einem steigenden Trend folgt.

### Anlagendeckungsgrad

Der Anlagendeckungsgrad gibt an, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital finanziert ist. Es soll hierbei eine Aussage dazu erfolgen, ob die dem Landkreis langfristig dienenden Vermögensgegenstände auch durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital abgedeckt sind. Eine möglichst hohe Quote wird hierbei angestrebt:

$$\frac{\text{Eigenkapital (§ 47 Abs. 5 Nr. 1) x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$$



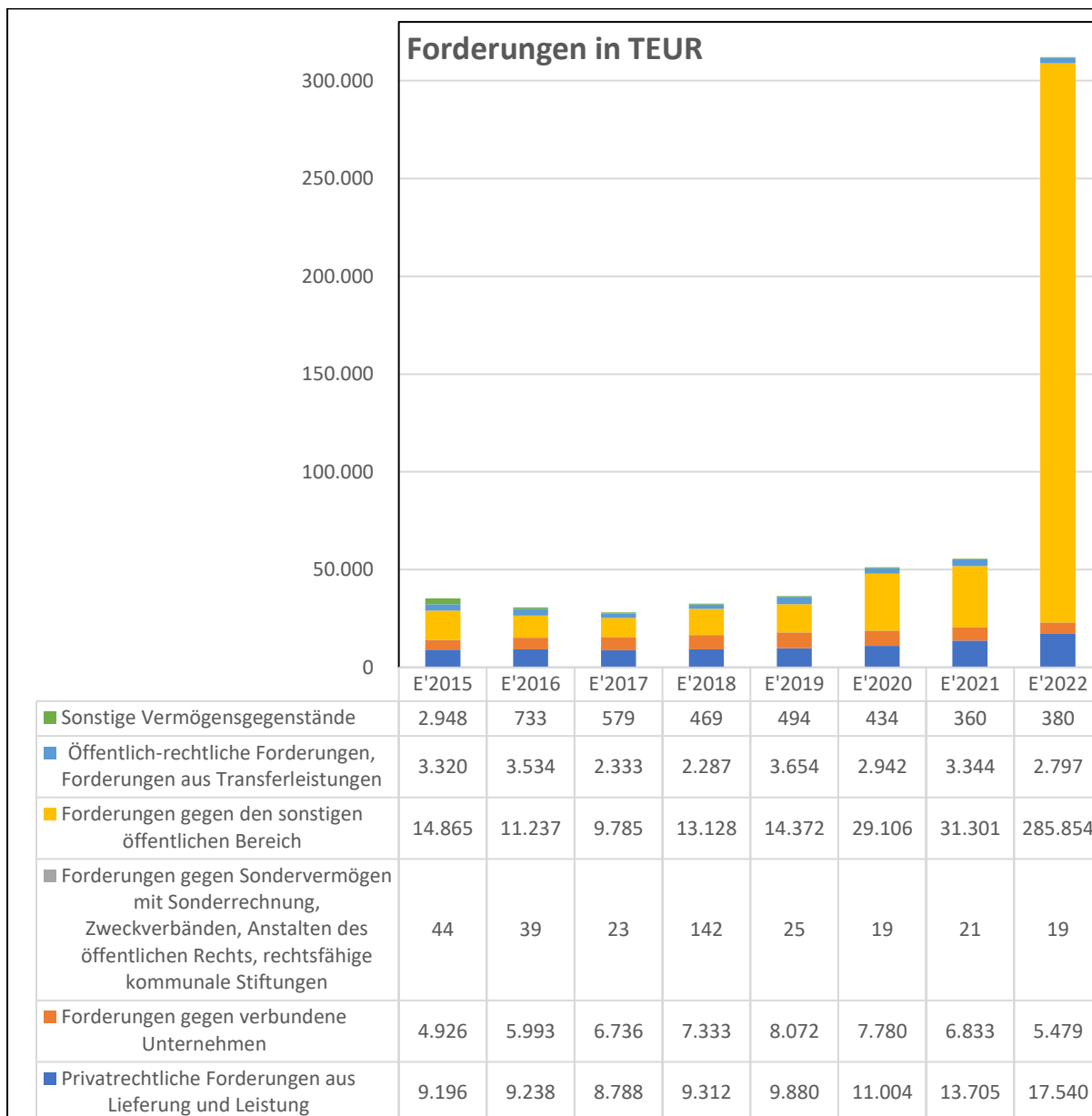
Auch beim Anlagendeckungsgrad zeigt sich im Zeitverlauf eine durchweg positive Entwicklung. Dies ist vor allem auf das stetig steigende Eigenkapital des Landkreises Rostock zurückzuführen. Zum 31.12.2022 hat sich der Anlagendeckungsgrad von 16,5 Prozent im Jahr 2012 auf 67,81 Prozent erhöht und somit mehr als vervierfacht. Unter Berücksichtigung des Breitbandausbaus zeigt sich eine, aufgrund der in diesem Zuge enormen Investitionen ins Anlagevermögen, gegensätzliche Entwicklung.

### 3.4.7.2 Finanzlage

#### Entwicklung der Forderungen

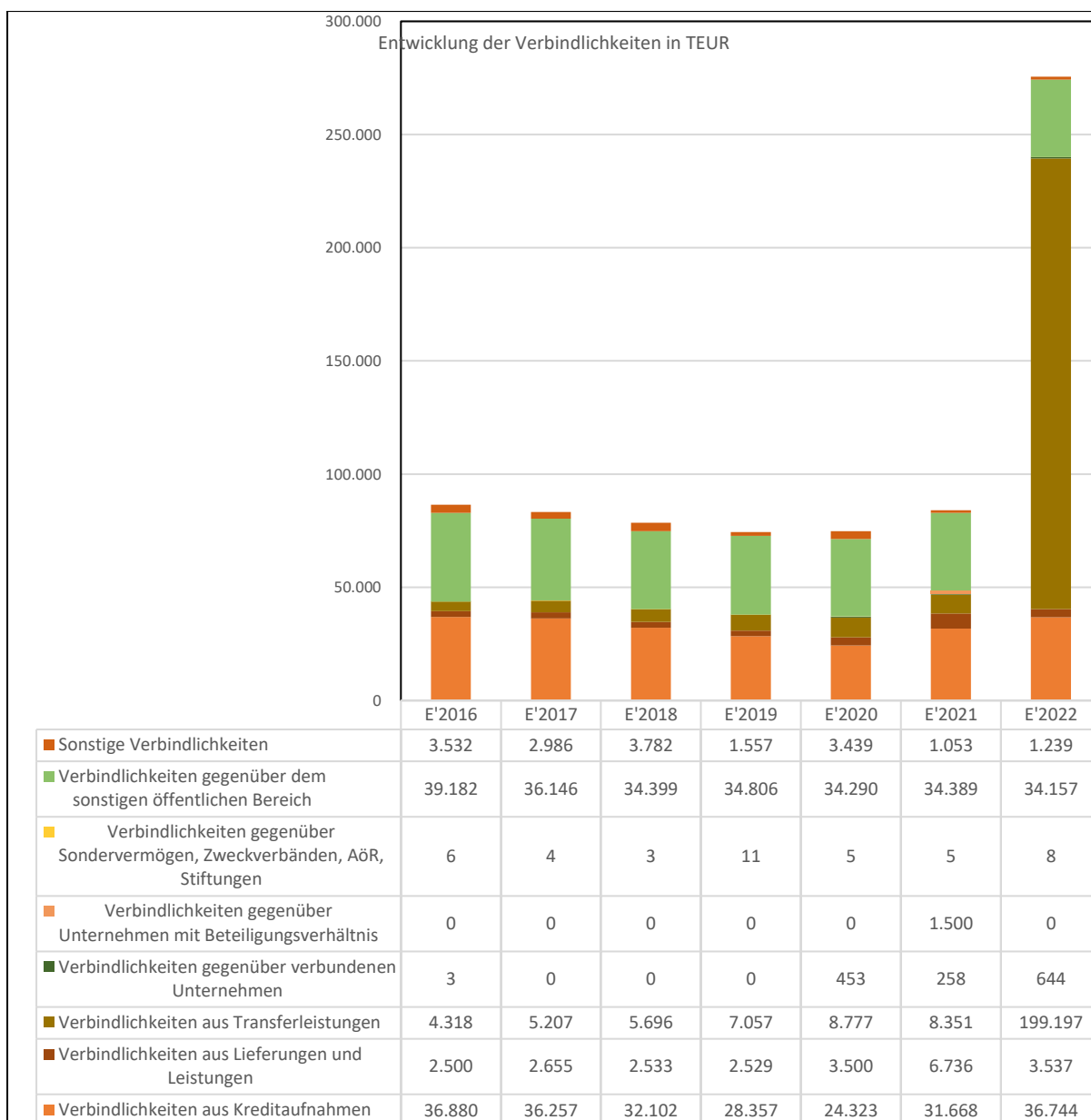
Während der Gesamtbestand der Forderungen bis einschließlich 2017 gesunken ist, nahm dieser bis zum 31.12.2021 um ca. 27,3 Mio. EUR (im Vergleich zum Jahr 2017) und bis zum 31.12.2022 um weitere 256,5 Mio. EUR zu. Der Großteil ist dabei auf Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich zurückzuführen (+ ca. 276,1 Mio. EUR im Vergleich zum 31.12.2017; siehe Punkt 2.2.6.). Wird das Produkt Breitband bei der Betrachtung der Entwicklung der Forderungen ausgeschlossen, zeigt sich eine vergleichsweise konstante Entwicklung (31.12.2015: 35,3 Mio. EUR, 31.12.2017: 28,2 Mio. EUR, 31.12.2021: 52,3 Mio. EUR, 31.12.2022: 41,1 Mio. EUR).

Insgesamt strebt der Landkreis Rostock für die Folgejahre eine Verringerung des Forderungsbestandes zur Maximierung der internen Liquidität an.



### Entwicklung der Verbindlichkeiten

Das folgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Verbindlichkeiten von 2016 bis 2022 und lässt einen stetigen Abbau dieser bis zum Jahr 2020 erkennen. Dies hängt vor allem mit dem kontinuierlichen Schuldenabbau zusammen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich nehmen dabei die größten Positionen ein. Im Jahr 2021 ist zum ersten Mal ein Zuwachs (+9.173 TEUR bzw. 12,3 %) zu beobachten. Im darauffolgenden Jahr steigen die Verbindlichkeiten gar um 191,6 Mio. EUR auf einen Gesamtbestand von 275,5 Mio. EUR. Diese rasante Entwicklung ist auf das Produkt Breitband zurückzuführen. Bleibt dieses unberücksichtigt, ist seit 2021 ein gemächlicher Anstieg der Verbindlichkeiten zu erkennen (31.12.2019: 74,3 Mio. EUR, 31.12.2020: 74,6 Mio. EUR, 31.12.2021: 80,7 Mio. EUR, 31.12.2022: 80,4 Mio. EUR)

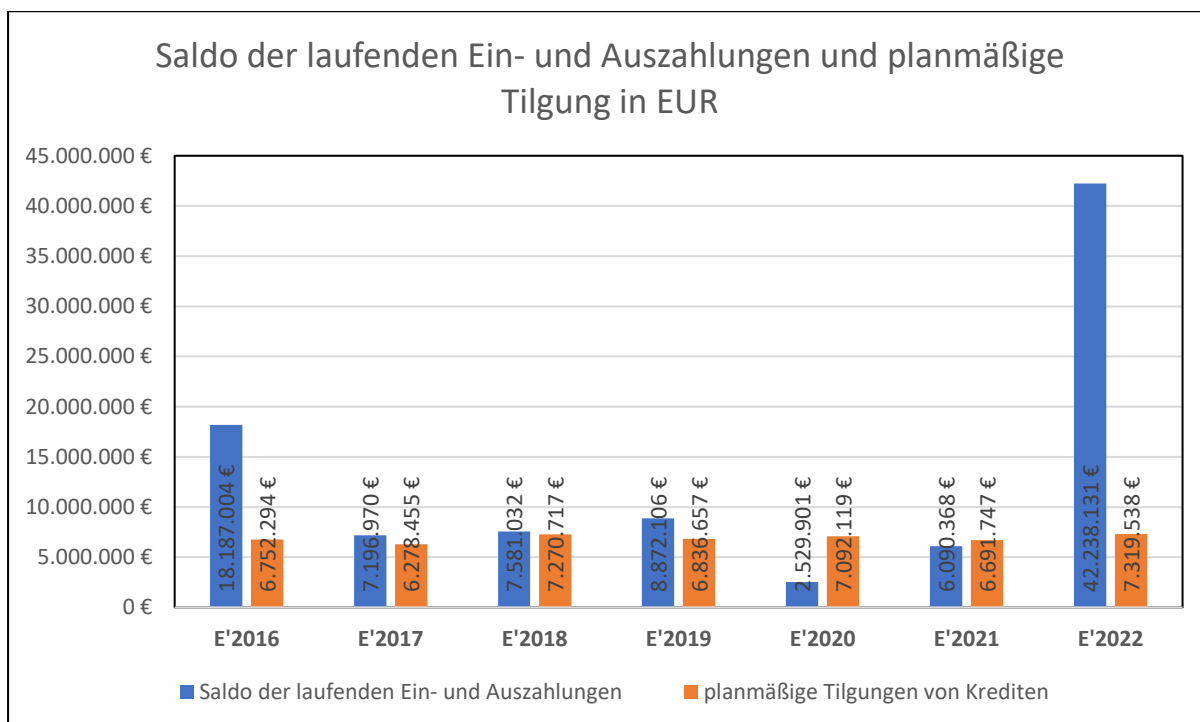


### Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen

Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Kennzahl zeigt an, ob jahresbezogen die laufenden Auszahlungen durch die laufenden Einzahlungen gedeckt wurden.

Anzustreben ist ein positiver Saldo mindestens in der Höhe der Auszahlungen für planmäßige Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik).



Seit Bestehen des Landkreis Rostocks lag der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen stets im positiven Bereich. Eine besondere Relevanz kommt darüber hinaus der jeweiligen Überschreitung der planmäßigen Tilgung von Krediten zu.

Meist genügten die Jahressalden laut obiger Darstellung jeweils zur Deckung der Auszahlungen für planmäßige Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Ausnahmen bilden die Jahre 2020 und 2021, in denen der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen um 4.562 TEUR bzw. 601 TEUR nicht zur Deckung der Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten ausreicht. Über die kumulierte Betrachtung der Jahre 2016 bis 2022 zeigt sich, dass der Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen (92.696 TEUR) die Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten (48.242 TEUR) um 44.149 TEUR überschreitet. In diesem Zeitraum wurde somit zur Erreichung der Ziele (Leistungsfähigkeit und Generationengerechtigkeit) beigetragen.

### Liquiditätsquote 1. Grades

Leitziel: Liquidität

Die Formel zur Berechnung der Liquiditätsquote 1. Grades lautet wie folgt:

$$\frac{\text{liquide Mittel (§ 47 Abs. 4 Nr. 2.4)} \times 100}{\text{Verb. aus Kassenkrediten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4.2.2)}}$$

Bei einer Quote von 100 % stehen ausreichend liquide Mittel zur Verfügung, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten werden in diesem Zusammenhang mit den Kassenkrediten gleichgesetzt.

Die Aussagekraft dieser Kennzahl beschränkt sich auf die kurzfristige Zahlungsfähigkeit zum Stichtag. Daher ist ein Zeitreihenvergleich notwendig. Anzustreben ist, dass keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen werden.

Die Verwendung liquider Mittel hat Vorrang vor dem Einsatz von Kassenkrediten. Insoweit besitzt diese Kennzahl auch Aussagekraft zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und zur Qualität des Liquiditätsmanagements.

In den Jahren 2016 bis 2022 waren keine Kassenkredite vorhanden. Somit ist das Ziel, keine bzw. sehr geringe (2016 = 0,01 EUR) Kassenkredite in Anspruch nehmen zu müssen, erreicht.

## Kreditquote

Leitziel: Leistungsfähigkeit / Generationengerechtigkeit

Die Kreditquote wird gemäß folgender Formel berechnet:

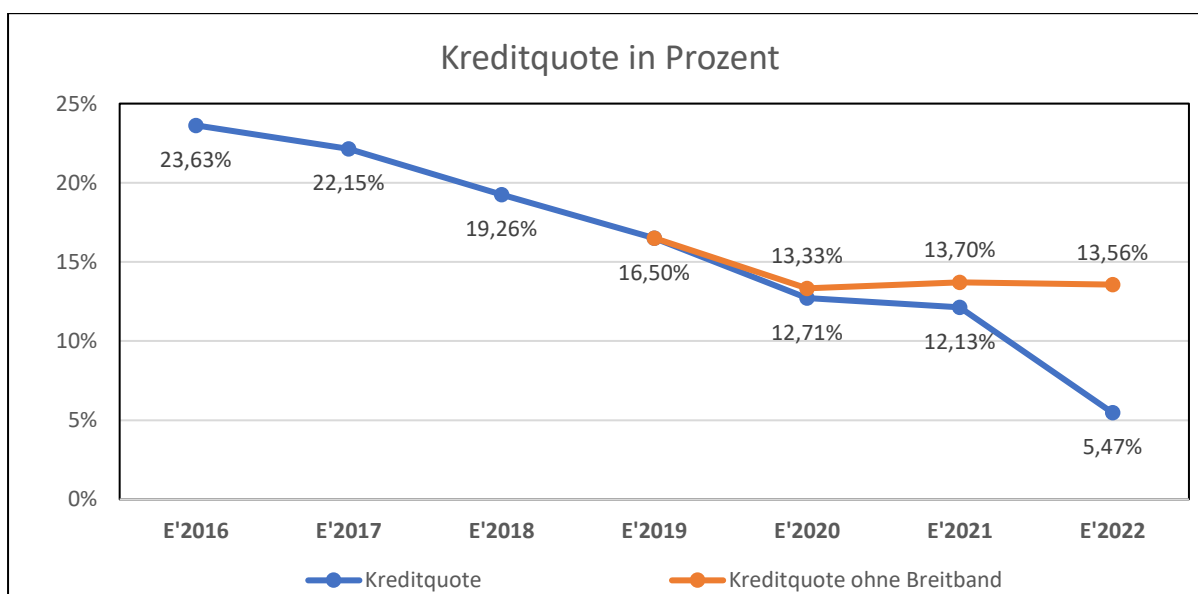
$$\frac{\text{Verb. aus Kreditaufnahmen oder gleichartig (§ 47 Abs. 5 Nr. 4.2, 4.3, teilw. 4.10 (LFI)) x 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Kreditquote ist ein möglicher Indikator für den Grad der Verschuldung am Kreditmarkt.

Mit Blick auf die jeweils unterschiedliche Inanspruchnahme von Investitionskrediten und Kassenkrediten kann zur Interpretation dieser Kennzahl auch die Kassenkreditquote herangezogen werden.

Unberücksichtigt bleiben bei der hier ausgewiesenen Kennzahl u. a. die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich. Darunter fallen beispielsweise die Verbindlichkeiten ggü. dem Kommunalen Aufbaufonds. Ggf. kann die Kennzahl um diese Verbindlichkeiten erweitert werden. Dies wurde im Hinblick auf die Aussagekraft dieser Kennzahl auch getan. Die LFI-Kredite sind somit in dieser Kennzahl berücksichtigt.

Anzustreben ist eine möglichst niedrige und im Zeitablauf sinkende Quote.



Die Kreditquote des Landkreises Rostock war bis zum Jahr 2020 rückläufig, seitdem konstant und somit als positiv zu bewerten. Dies ist zum einen auf die Verringerung der entsprechenden Verbindlichkeiten und zum anderen auf die Erhöhung der Bilanzsumme zurückzuführen. Unter Hinzuziehung des Produktes Breitband entwickelt sich die Kreditquote stark rückläufig. Dies ist auf die in diesem Zusammenhang stark gestiegene Bilanzsumme zurückzuführen.

### Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Leitziel: Leistungsfähigkeit / Generationengerechtigkeit

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer wird wie folgt berechnet:

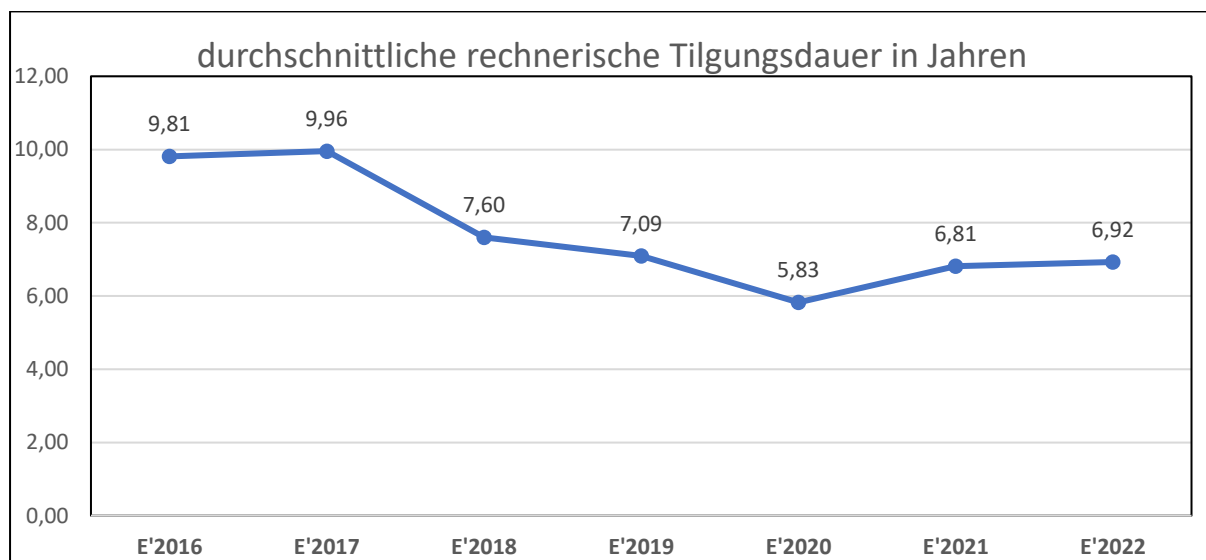
Verb. aus Kreditaufn. f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßn. (§ 47 Abs. 5 Nr. 4.2.1)  
+ teilweise 4.10 (LFI-Kredite)

---

Auszahlungen für planmäßige Tilgungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 32)

Mit dieser Kennzahl wird im Ergebnis gezeigt, wie viele Jahre die Kommune bei der gegenwärtigen Höhe der planmäßigen Tilgungen zum Abbau ihrer Schulden für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen und LFI-Krediten rechnerisch benötigt. Dies verdeutlicht auch die mögliche Belastung zukünftiger Generationen.

Anzustreben ist eine möglichst niedrige Tilgungsdauer.



Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer entwickelte sich insgesamt positiv und ist als ein weiteres Indiz für den Abbau der Verschuldung zu sehen. Zum Ende des Jahres 2022 liegt die rechnerische Tilgungsdauer bei einem Wert von 6,92 Jahren und hat sich somit, im Vergleich zum Vorjahr, um 0,11 Jahre erhöht. Dies ist auf den, im Vergleich zum Anstieg der planmäßigen Tilgung von Krediten (+227 TEUR im Vergleich zum Jahr 2020; +22,67 Prozent), überproportionalen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (+9.366 TEUR im Vergleich zum Jahr 2020; +3,21 Prozent) zurückzuführen.

### Kassenkreditquote

Leitziel: Leistungsfähigkeit / Generationengerechtigkeit

Die Kassenkreditquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Verb. aus Kassenkrediten (§ 47 Abs. 5 Nr. 4.2.2) x 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Quote zeigt das Verhältnis der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zur Bilanzsumme. Alternativ können diese Kreditaufnahmen auch ins Verhältnis zu den Gesamtverbindlichkeiten gesetzt werden.

Die Aussagekraft dieser Kennzahl ist vor allem in Zeitreihenanalysen hoch. Der Anstieg der Quote kann auf die rechtlich unzulässige Finanzierung von Haushaltsfehlbeträgen durch Kassenkredite hindeuten.

Ab 2016 wurden keine Kassenkredite mehr in Anspruch genommen. Die Kassenkreditquote liegt somit konstant bei 0 Prozent die Ziele der Generationengerechtigkeit und Leistungsfähigkeit konnten erreicht werden.

### 3.4.7.3 Ertragslage

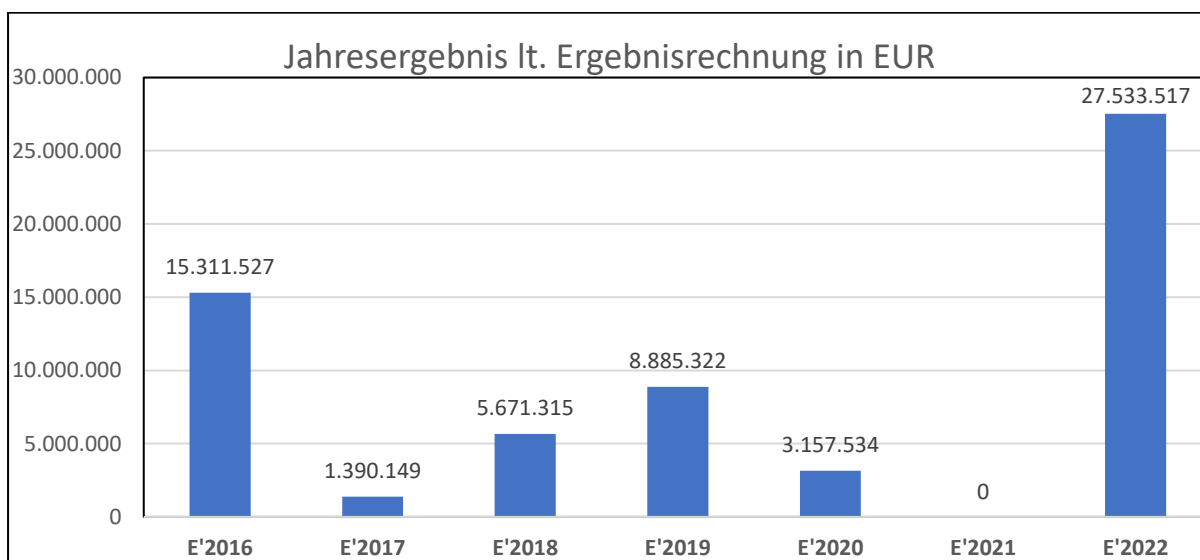
#### Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung

Leitziel: Leistungsfähigkeit, Generationengerechtigkeit

Das Rechnungsergebnis vor Veränderung der Rücklagen gibt den Ressourcenverbrauch und das -aufkommen im Haushaltsjahr wieder. Ggf. ist diese Kennzahl durch das Jahresergebnis gem. § 2 Abs. 1 Nr. 25 GemHVO-Doppik (d. h. nach Veränderung durch Rücklagen) zu ergänzen.

Mit dieser Kennzahl kann die allgemeine aktuelle Haushaltslage bzw. wirtschaftliche Situation der Kommune bestimmt werden. Ferner verdeutlicht sie, ob die Kommune den Handlungsspielraum zukünftiger Generationen verringert bzw. einschränkt.

Anzustreben ist ein positives Jahresergebnis.



Im abgebildeten Zeitraum konnte, abgesehen vom Jahr 2021, immer ein positives Jahresergebnis dargestellt werden. Der Handlungsspielraum zukünftiger Generationen wurde dadurch nicht eingeschränkt.

### Aufwandsdeckungsgrad

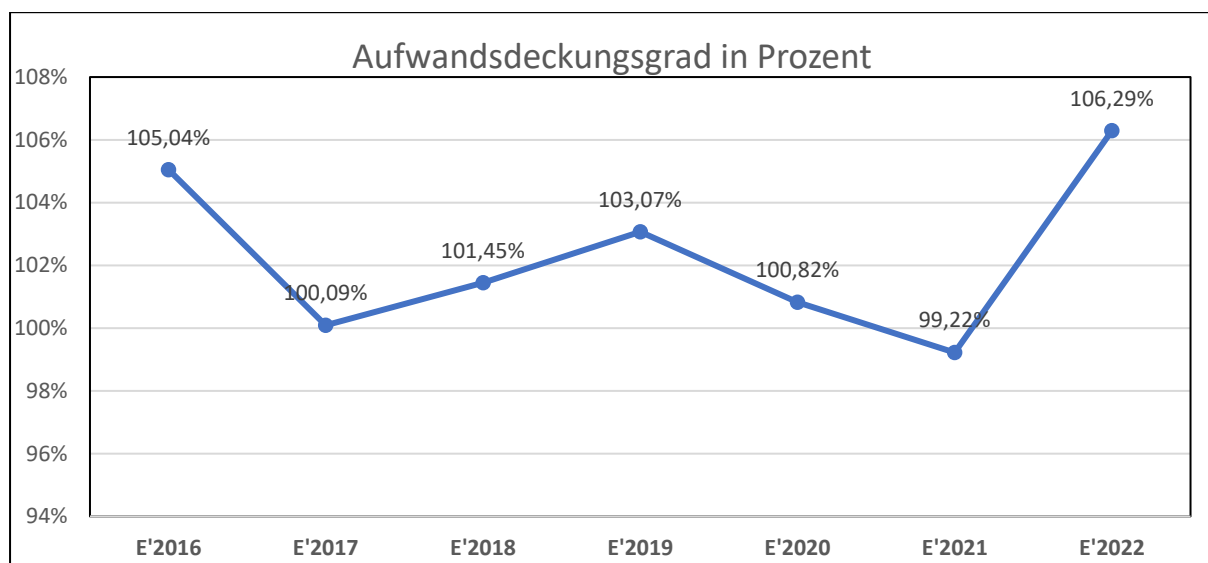
Leitziel: Leistungsfähigkeit

Der Aufwandsdeckungsgrad berechnet sich gemäß folgender Formel:

$$\frac{\text{Summe der Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 10)} \times 100}{\text{Summe der Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 19)}}$$

Angezeigt wird der Grad der Deckung der Aufwendungen durch die Erträge. Diese Kennzahl verdeutlicht, ob die Kommune „über ihre Verhältnisse“ lebt und bildet damit ein Indiz für strukturelle Probleme.

Ein Wert von mindestens 100 % ist hierbei anzustreben.



Analog zu den Jahresergebnissen entwickelte sich auch der Aufwandsdeckungsgrad. Im dargestellten Zeitraum kann der Zielwert von 100% außer im Jahr 2021 stets erreicht werden. Die Aufwendungen werden somit vollständig durch die Erträge gedeckt. Im Jahr 2022 wurden die Aufwendungen zu 106,29 Prozent von den Erträgen gedeckt.

## Zinsaufwandsquote

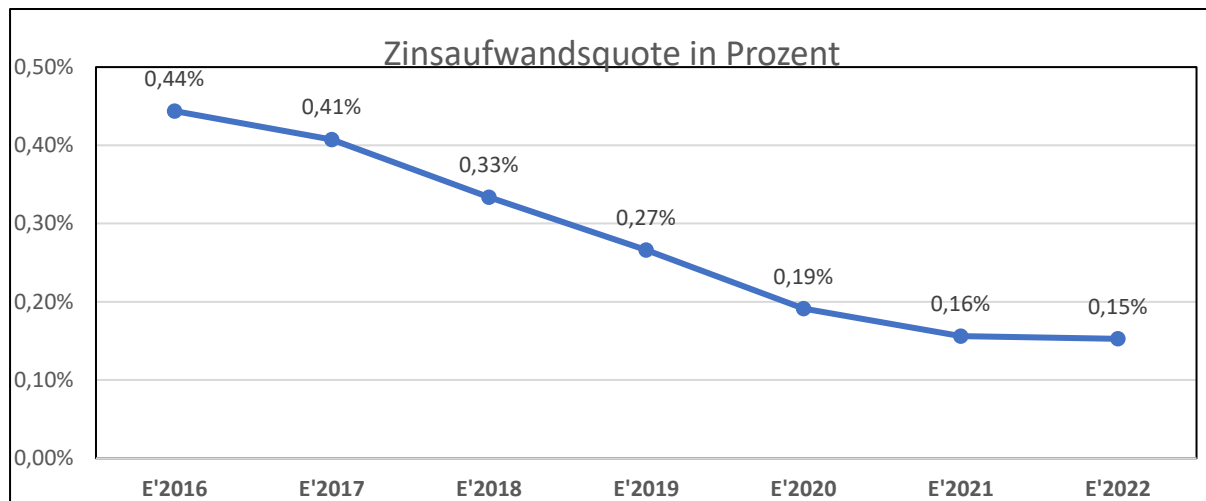
Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Leistungsfähigkeit wird mithilfe folgender Formel messbar gemacht:

$$\frac{\text{Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 17) x 100}}{\text{Summe der Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 19)}}$$

Die Zinsaufwandsquote verdeutlicht den Einfluss der Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation. Eine hohe Zinsaufwandsquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein, lässt jedoch keine Aussage zum Zinsniveau sowie zur Struktur oder der Laufzeiten der Verbindlichkeiten zu.

Anzustreben ist eine möglichst niedrige Quote.



Die Zinsaufwandsquote wurde im Zeitverlauf kontinuierlich gesenkt. Dies hat die Verringerung der Einschränkung des finanziellen Spielraums des Landkreises Rostock durch etwaige Zinszahlungen zur Folge und ist vor allem auf den stetig schmelzenden Kreditsaldo sowie das sehr geringe Zinsniveau zurückzuführen. Weiterhin haben die steigenden Gesamtaufwendungen (Divisor) erheblichen Einfluss auf die dargestellte Zinsaufwandsquote. Dieser Trend wird sich in den Folgejahren aufgrund der Veränderungen in der Zinspolitik der EZB nicht fortsetzen.

### 3.4.7.4 weitere vom LRH empfohlene Kennzahlen

#### Eigenkapitalreichweite

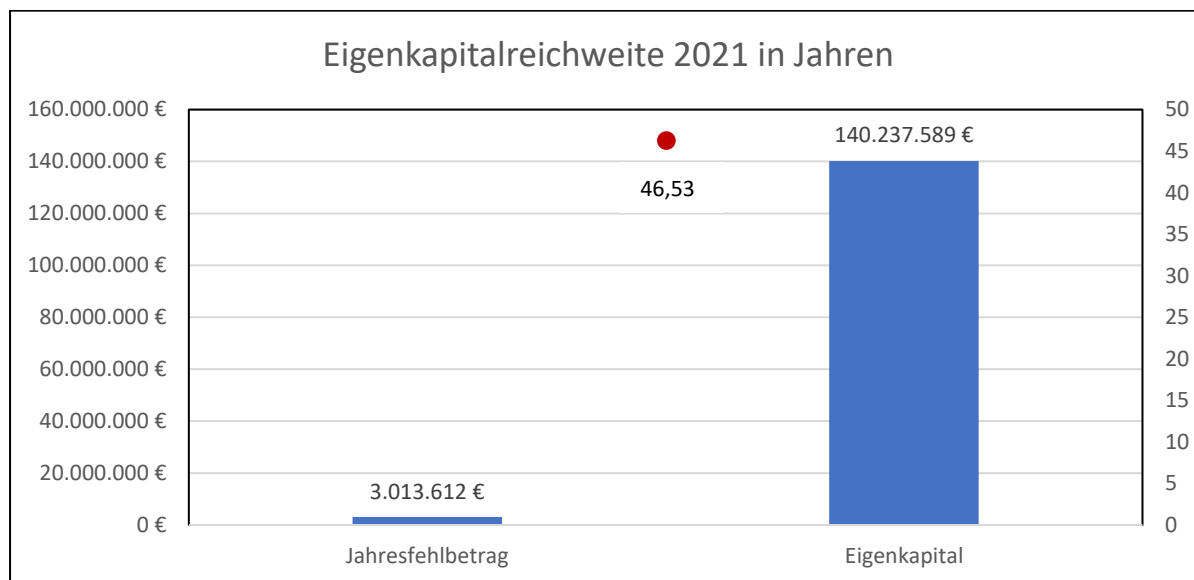
Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Eigenkapitalreichweite folgt folgender Formel:

$$\frac{\text{Eigenkapital (§ 47 Abs. 5 Nr. 1)}}{\text{Jahresfehlbetrag (§ 2 Abs. 1 Nr. 20)}}$$

Zur Berechnung der Eigenkapitalreichweite ist das Eigenkapital zum Absolutbetrag des Jahresfehlbetrags ins Verhältnis zu setzen. Die Eigenkapitalreichweite gibt an, wie viele Jahre das Eigenkapital bei konstanten Jahresfehlbeträgen fiktiv noch ausreicht und wie viele Jahre die Kommune damit von einer Überschuldung entfernt ist.

Anzustreben ist ein (im Rahmen der rechtlichen Möglichkeiten) positives Jahresergebnis bzw. ein Jahresüberschuss.



Der Landkreis Rostock hat im Jahr 2021 erstmals ein negatives Jahresergebnis erzielt. Ausgehend von 140.238 TEUR Eigenkapital zum Ende des Jahres 2021 ist dieses (bei einem jährlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.014 TEUR) nach weiteren 46,53 Jahren aufgezehrt.

Im Jahr 2022 wurde dieser Trend umgekehrt und ein positives Jahresergebnis in Höhe von 27.534 TEUR erzielt.

## Zuwendungsquote

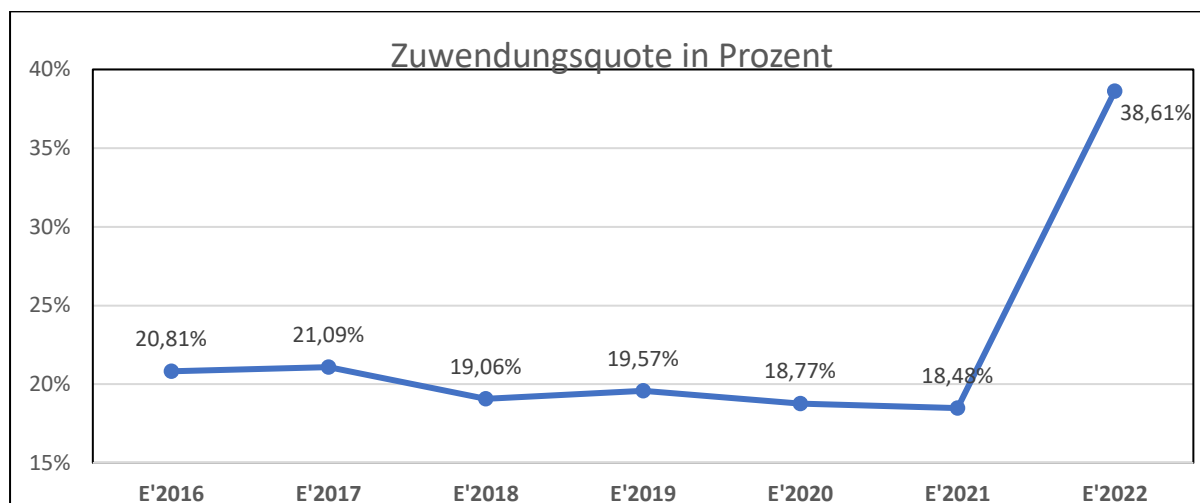
Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Zuwendungsquote berechnet sich wie folgt:

$$\frac{\text{Zuwendungen u. sonst. Transfererträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 2 [ohne Kontenart 416]) x 100}{\text{Summe der Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 10)}}$$

Die Zuwendungsquote gibt an, welchen Anteil die Zuwendungen an den Gesamterträgen haben.

Sie ist damit ein Indikator für die finanzielle Abhängigkeit des Landkreises.



Bis 2021 ist bei der Zuwendungsquote ein deutlich rückläufiger Trend erkennbar, welcher für eine Verringerung der Abhängigkeit des Landkreises von den Zuwendungen spricht. Jedoch wird dieses Bild durch Umstrukturierungen in anderen Bereichen verfälscht. Im Hinblick der Betrachtung des neuen Kinderförderungsgesetzes (Einführung 2020) zahlen Land und Gemeinden ihre Anteile nicht mehr wie bisher direkt an die Träger, sondern an den Landkreis, welcher die Mittel in Summe weiterleitet (Anstieg der Transferleistungen). Die derartige Steigerung der Gesamterträge, führt logischerweise auch zur künstlichen Verringerung der Zuwendungsquote. Ab dem Jahr 2022 wurden die Erträge im Bereich der „Kindertageseinrichtungen gemäß KiföG“ nicht mehr als Erträge zur sozialen Sicherung (wie in den Vorjahren), sondern als Zuwendungen eingeordnet. Dies sorgt für einen drastischen Anstieg der Zuwendungsquote im Jahr 2022 auf 38,61 Prozent

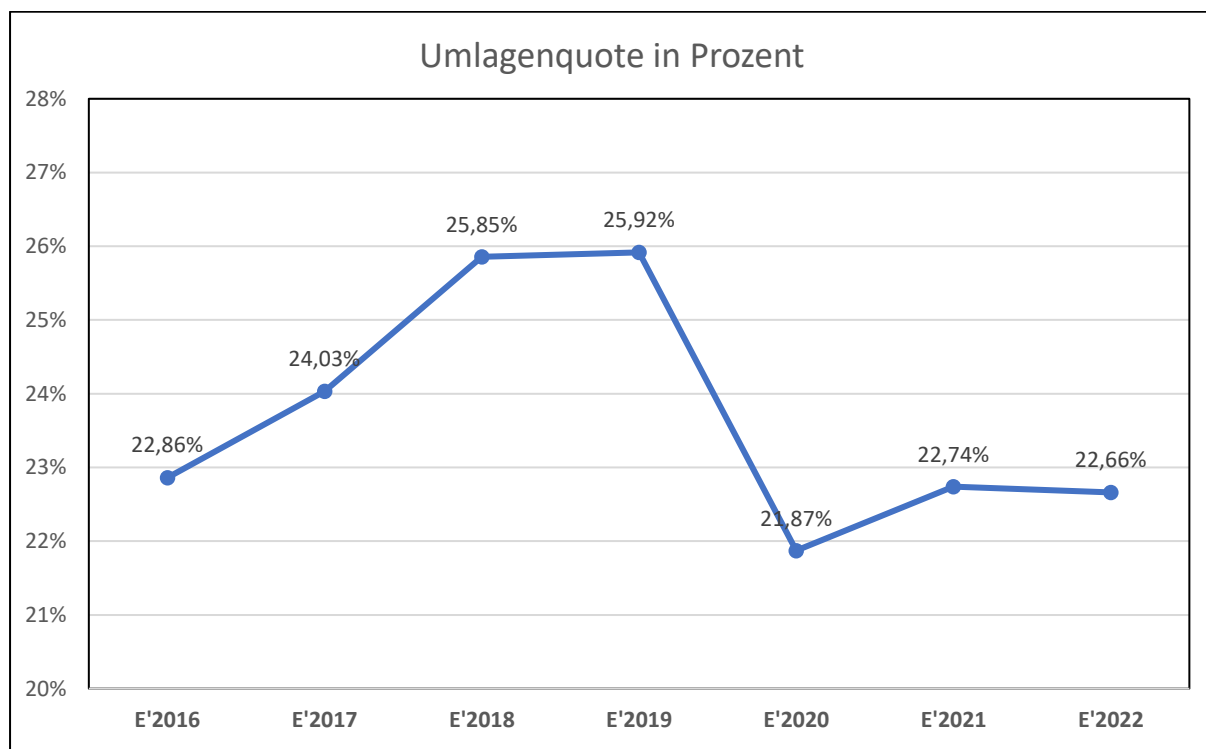
### Allgemeine Umlagenquote

Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die allgemeine Umlagenquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Allgemeine Umlagen (§ 2 Abs. 1 Nr. 2 [nur Kontenart 416])} \times 100}{\text{Summe der Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 10)}}$$

Da Landkreisen, Ämtern und Zweckverbänden kaum Steuern zufließen, wird die Steuerquote hier durch die allgemeine Umlagenquote ersetzt. Sie gibt an, in welchem Maß sich die Kommunen und Zweckverbände „selbst“ durch Umlagen finanzieren können.



Der Landkreis Rostock erlangte seit 2016 zwischen 21,87 % und 25,92 % seiner Erträge aus Umlagen wie der Kreisumlage, der Altfehlbetragsumlage sowie der Finanzausgleichsumlage. Der „Absturz“ dieser Quote ab dem Jahr 2020 ist dabei, analog wie bei der Zuwendungsquote beschrieben, auf den Anstieg anderer Erträge zurückzuführen. Die Summe der allgemeinen Umlagen hat sich im Jahresvergleich 19/22 dagegen deutlich erhöht (2019: 83.927 TEUR; 2022: 104.545 TEUR).

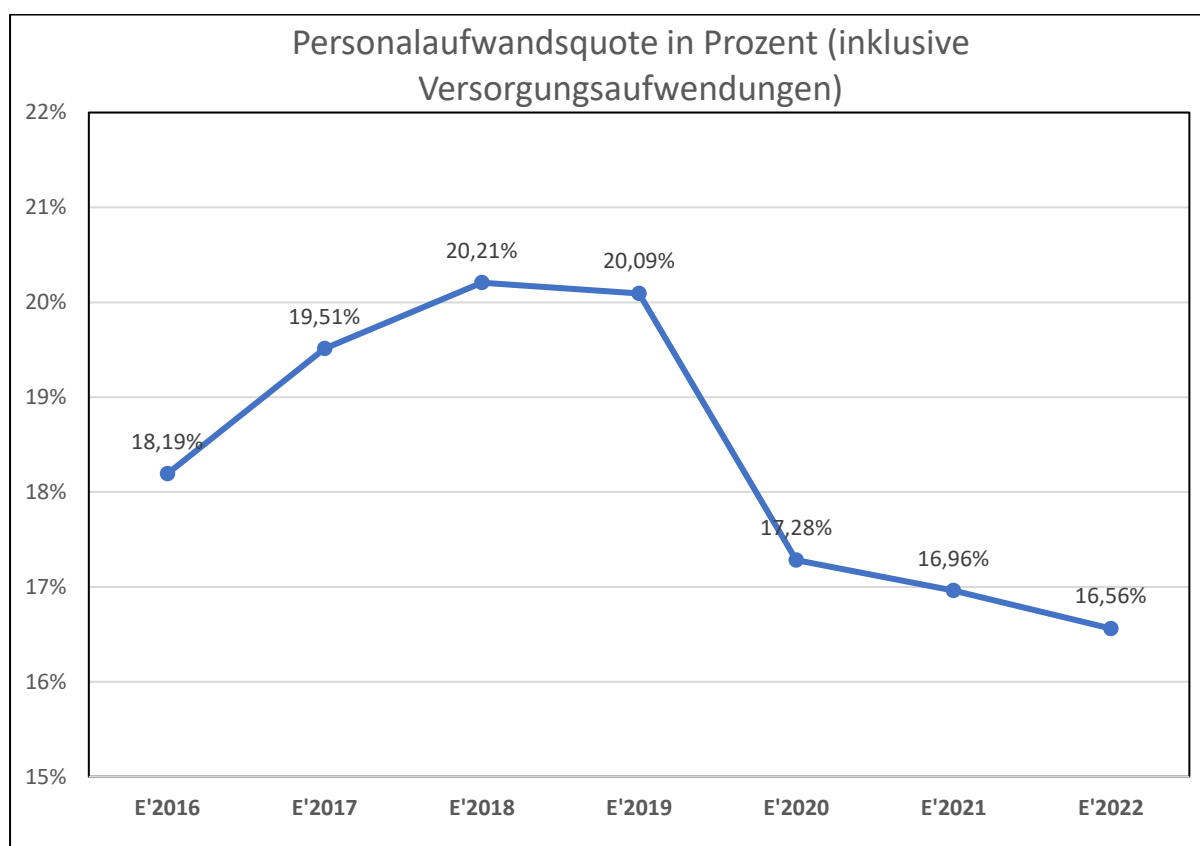
## Personalaufwandsquote

Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Personalaufwandsquote wird gemäß folgender Formel berechnet (LRH-Formel wurde um Versorgungsaufwendungen ergänzt):

$$\frac{(\text{Personalaufw. (§ 2 Abs. 1 Nr. 11)} + \text{Versorgungsaufw. (§ 2 Abs. 1 Nr. 12)}) \times 100}{\text{Summe der Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 19)}}$$

Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben. Sie ist damit auch ein Indikator für die Wirkung von Personalmaßnahmen oder für Änderungen z. B. aufgrund von Tarifabschlüssen.



Bis 2016 war die Personalaufwandsquote rückläufig. Dies ist vor allem auf (im Vergleich zu den Gesamtaufwendungen) unterproportional wachsende Personalaufwendungen zurückzuführen. In den darauffolgenden Jahren drehte sich diese Entwicklung jedoch und führte bis zum Jahr 2019 zum Anstieg der Personalaufwandsquote um knapp 2 Prozentpunkte (2016: 18,18%; 2019: 20,09%). In diesem Zeitraum sind die Personalkosten aufgrund von Tarif- und Stellenkapazitätserhöhungen (aufgrund wachsender Wirkungsbereiche) um 14,96 % gestiegen, die Gesamtaufwendungen jedoch lediglich um 4,09 Prozent. Bis zum Jahr 2022 war die Personalaufwandsquote schließlich wieder stark rückläufig. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Gesamtaufwendungen um 38,1 Prozent gestiegen sind (Divisor), der Personalaufwand (inkl. Versorgungsaufwendungen) jedoch „lediglich“ um 12,2 Prozent (2019: 63.136 TEUR; 2022: 71.878 TEUR).

## Sach- und Dienstleistungsquote

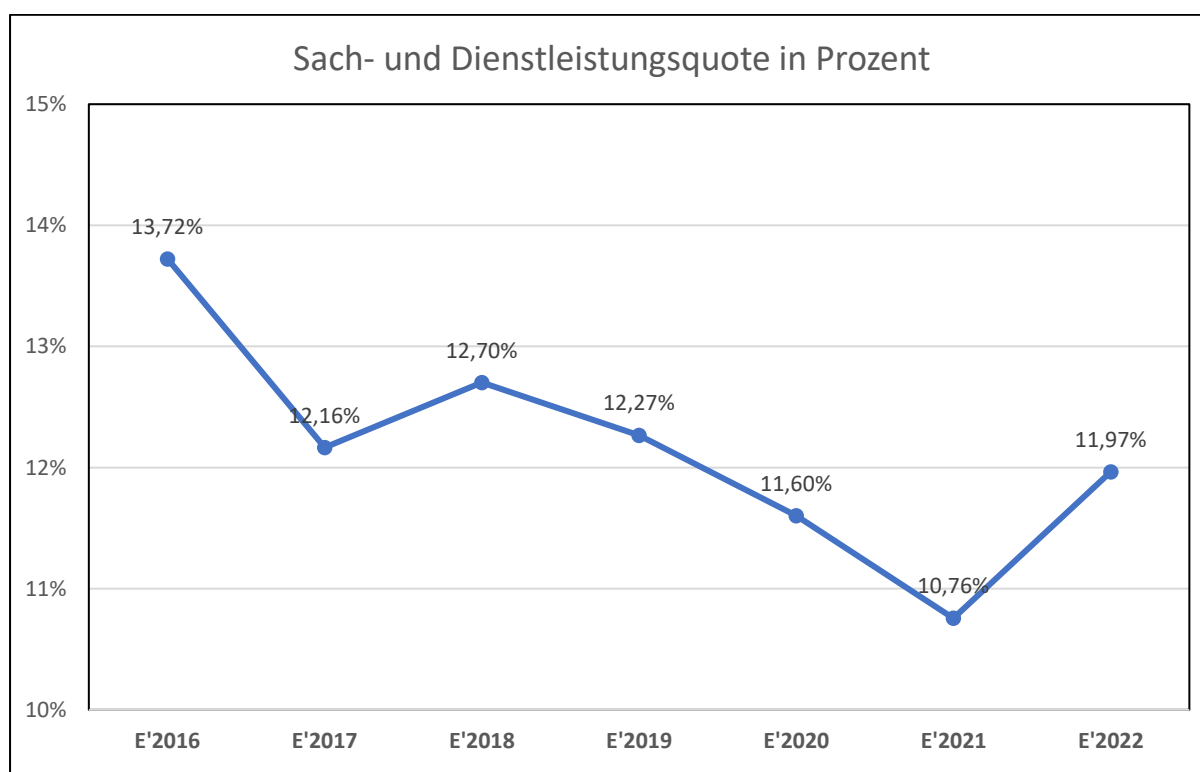
Leitziel: Leistungsfähigkeit

Die Sach- und Dienstleistungsquote wird folgendermaßen berechnet:

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (§ 2 der Abs. 1 Nr. 13)} \times 100}{\text{Summe der Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 19)}}$$

Die Sach- und Dienstleistungsquote gibt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen haben. Sie ist auch ein Indikator für das Ausmaß, in welchem sich die Kommune für die Ausgliederung von Aufgaben und die Inanspruchnahme von Dienstleistungen Dritter entschieden hat.

Die Sach- und Dienstleistungsquote sollte immer im Zusammenhang mit der Personalaufwandsquote betrachtet werden.



In Relation zu den gesamten Aufwendungen entwickelte sich der Anteil der Sach- und Dienstleistungen von 13,72 Prozent im Jahr 2016 auf 10,76 Prozent im Jahr 2021 und stieg im Folgejahr auf 11,97 Prozent. Somit liegt der Anteil der Sach- und Dienstleistungen des Jahres 2022 deutlich unter dem Niveau von 2016 (Sach- und Dienstleistungen: +25,4 Prozent; Gesamtaufwendungen: +43,8 Prozent).

**Zusammenfassendes Kennzahlenbarometer Landkreis Rostock 2016 bis 2022 (ohne Breitband)**

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ampel
		● = positive Entwicklung; ▲ = mittelmäßige Entwicklung; ◆ = negative Entwicklung							
<b>I. Kennzahlen zur Vermögenslage</b>									
durchschnittliche Restnutzungsdauer in Jahren	<u>Immaterielle VG und SA</u> Abschreibungen	20,95	24,39	23,80	24,53	24,55	24,98	24,26	●
Reinvestitionsquote	<u>Auszahlungen für AV x 100</u> Abschreibungen	97,7%	96,8%	104,8%	92,5%	123,9%	186,7%	276,1%	●
Eigenkapitalquote 1	<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	36,5%	37,2%	39,0%	42,2%	43,7%	42,1%	47,2%	●
Eigenkapitalquote 2	<u>(Eigenkapital + Sonderposten) x 100</u> Bilanzsumme	60,5%	61,7%	63,7%	66,6%	67,7%	67,7%	70,9%	●
Eigenkapitalveränderungsquote	<u>Eigenkapital x 100</u> Eigenkapital EB	276,1%	283,3%	301,4%	334,4%	364,7%	378,0%	474,8%	●
Anlagendeckungsgrad	<u>Eigenkapital</u> Anlagevermögen x 100	45,3%	46,9%	49,7%	55,3%	58,8%	57,9%	67,8%	●
<b>II. Kennzahlen zur Finanzlage</b>									
Liquidität 1. Grades	<u>liquide Mittel x 100</u> Verb. aus Kassenkrediten	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	●
Kreditquote	<u>Verb. Aus Kreditaufnahmen oder gleichartig x 100</u> Bilanzsumme	23,6%	22,2%	19,3%	16,5%	13,3%	13,7%	13,6%	●
durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer in Jahren	<u>Verb. aus Kreditaufw. f. Investitionstätigkeiten</u> Ausz. für planmäßige Tilgungen	9,81	9,96	7,60	7,08	5,83	6,81	6,92	▲
Kassenkreditquote	<u>Verb. aus Kassenkrediten x 100</u> Bilanzsumme	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	●
<b>III. Kennzahlen zur Ertragslage</b>									
Aufwandsdeckungsgrad	<u>Summe der Erträge x 100</u> Summe der Aufwendungen	105,0%	100,1%	101,5%	103,1%	100,8%	99,2%	106,2%	●
Zinsaufwandsquote	<u>Zinsaufw. und sonst. Finanzaufw. x 100</u> Summe der Aufwendungen	0,44%	0,41%	0,33%	0,27%	0,19%	0,16%	0,15%	●
Eigenkapitalreichweite in Jahren	<u>Eigenkapital</u> Jahresfehlbetrag	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	46,53	n.V.	●
<b>IV. weitere Kennzahlen (LRH-Empfehlung)</b>									
Zuwendungsquote	<u>Zuw. u. Transferertr. (ohne Kontenart 416) x 100</u> Summe der Erträge	20,8%	21,1%	19,1%	19,6%	18,8%	18,5%	38,6%	-
Allgemeine Umlagenquote	<u>Allgemeine Umlagen (nur Kostenart 416) x 100</u> Summe der Erträge	22,9%	24,0%	25,9%	25,9%	21,9%	22,7%	22,7%	-
Personalaufwandsquote (von LRH-Formel abgewichen)	<u>(Personalaufw. + Versorgungsaufw.) x 100</u> Summe der Aufwendungen	18,2%	19,4%	20,0%	20,1%	17,3%	17,0%	16,6%	-
Sach- und Dienstleistungsquote	<u>Aufw. für Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Summe der Aufwendungen	13,7%	12,2%	12,7%	12,3%	11,6%	10,8%	12,0%	-

**Zusammenfassendes Kennzahlenbarometer Landkreis Rostock 2016 bis 2022 (inklusive Breitband)**

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Ampel
		● = positive Entwicklung; ▲ = mittelmäßige Entwicklung; ◆ = negative Entwicklung							
<b>I. Kennzahlen zur Vermögenslage</b>									
durchschnittliche Restnutzungsdauer in Jahren	<u>Immaterielle VG und SA</u> Abschreibungen	20,95	24,39	23,80	24,53	26,28	29,55	52,62	●
Reinvestitionsquote	<u>Auszahlungen für AV x 100</u> Abschreibungen	97,7%	96,8%	104,8%	92,5%	295,8%	441,0%	773,3%	●
Eigenkapitalquote 1	<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	36,5%	37,2%	39,0%	42,2%	41,6%	37,3%	19,0%	◆
Eigenkapitalquote 2	<u>(Eigenkapital + Sonderposten) x 100</u> Bilanzsumme	60,5%	61,7%	63,7%	66,6%	69,1%	70,5%	67,2%	●
Eigenkapitalveränderungsquote	<u>Eigenkapital x 100</u> Eigenkapital EB	276,1%	283,3%	301,4%	334,4%	364,7%	378,0%	474,8%	●
Anlagendeckungsgrad	<u>Eigenkapital</u> Anlagevermögen x 100	45,3%	46,9%	49,7%	55,3%	55,2%	49,5%	32,5%	◆
<b>II. Kennzahlen zur Finanzlage</b>									
Liquidität 1. Grades	<u>liquide Mittel x 100</u> Verb. aus Kassenkrediten	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	●
Kreditquote	<u>Verb. Aus Kreditaufnahmen oder gleichartig x 100</u> Bilanzsumme	23,6%	22,2%	19,3%	16,5%	12,7%	12,1%	5,5%	◆
durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer in Jahren	<u>Verb. aus Kreditaufw. f. Investitionstätigkeiten</u> Ausz. für planmäßige Tilgungen	9,81	9,96	7,60	7,08	5,83	6,81	6,92	▲
Kassenkreditquote	<u>Verb. aus Kassenkrediten x 100</u> Bilanzsumme	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	●
<b>III. Kennzahlen zur Ertragslage</b>									
Aufwandsdeckungsgrad	<u>Summe der Erträge x 100</u> Summe der Aufwendungen	105,0%	100,1%	101,5%	103,1%	100,8%	99,2%	106,3%	●
Zinsaufwandsquote	<u>Zinsaufw. und sonst. Finanzaufw. x 100</u> Summe der Aufwendungen	0,44%	0,41%	0,33%	0,27%	0,19%	0,16%	0,15%	●
Eigenkapitalreichweite in Jahren	<u>Eigenkapital</u> Jahresfehlbetrag	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	n.V.	46,53	n.V.	●
<b>IV. weitere Kennzahlen (LRH-Empfehlung)</b>									
Zuwendungsquote	<u>Zuw. u. Transferertr. (ohne Kontenart 416) x 100</u> Summe der Erträge	20,8%	21,1%	19,1%	19,6%	18,8%	18,5%	38,6%	-
Allgemeine Umlagenquote	<u>Allgemeine Umlagen (nur Kostenart 416) x 100</u> Summe der Erträge	22,9%	24,0%	25,9%	25,9%	21,9%	22,7%	22,7%	-
Personalaufwandsquote (von LRH-Formel abgewichen)	<u>(Personalaufw. + Versorgungsaufw.) x 100</u> Summe der Aufwendungen	18,2%	19,4%	20,0%	20,1%	17,3%	17,0%	16,6%	-
Sach- und Dienstleistungsquote	<u>Aufw. für Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Summe der Aufwendungen	13,7%	12,2%	12,7%	12,3%	11,6%	10,8%	12,0%	-

### **3.4.8 Durchschnittliche Zahl der Beamten sowie der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr**

Zum 31.12.2022 waren

- 64 Beamte (davon 22 Anwärter) und
- 1.187 Beschäftigte (davon 24 Auszubildende)

beim Landkreis Rostock tätig.

## **4 Weitere Angaben gem. § 48 (4 und 5) GemHVO Doppik**

### **4.1 ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage,**

Grundsätzlich werden die Vermögensgegenstände linear abgeschrieben. Sofern es Abweichungen gibt, sind diese bei den entsprechenden Bilanzpositionen angegeben.

Grundsätzlich werden als Nutzungsdauern die in der Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern vorgegebenen Nutzungsdauern verwendet. Sofern es zu Abweichungen kommt, werden diese bei den jeweiligen Bilanzpositionen angegeben.

Es wurde von der im Rahmen der Evaluierung der Doppik eröffneten Wahlmöglichkeit gemäß § 31 Abs. 5 GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht, die beweglichen Vermögensgegenstände ab dem Stichtag 01.01.2017 erst ab einem Anschaffungs- und Herstellungswert von 1.000 EUR netto zu bilanzieren. Die Anschaffung und Herstellung beweglicher Vermögensgegenstände unterhalb dieses Wertes wurden ab dem 01.01.2017 als Aufwand verbucht. Alle bis einschließlich zum 31.12.2016 angeschafften Gegenstände unterhalb der Wertgrenze wurden zum Stichtag 01.01.2017 ausgebucht.

### **4.2 bilanzierte Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (einschließlich Buchwert und Risikoabschätzung),**

Im Zusammenhang mit der Erfassung des Infrastrukturvermögens konnte eine vollständige Klärung des rückständigen Grunderwerbs an Kreisstraßenflächen nicht erfolgen, da in fast allen Fällen Grundstücksvermessungen erforderlich sind und der öffentliche Nutzer kein Ankaufsrecht besitzt. Ein Großteil der Flächen befindet sich in Privateigentum. Der Landkreis hat zum Bilanzstichtag keine Vermögensgegenstände bilanziert, deren Eigentumsverhältnisse ungeklärt waren.

### **4.3 drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden (z. B. für Großreparaturen, Rekultivierungs- und Entsorgungsaufw., unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände möglich ist)**

Entsprechende Sachverhalte sind nicht bekannt.

### **4.4 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**

Entsprechende Sachverhalte sind nicht bekannt.

#### **4.5 Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern**

Der Landkreis Rostock hat seine Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVöD VKA vom 13.09.2005 über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes in Form von Altersrenten, Hinterbliebenenrenten und Erwerbsminderungsrenten.

Die berechtigten Arbeitnehmer haben einen direkten Anspruch gegen die Zusatzversorgungskasse.

Allerdings ist der Landkreis Rostock verpflichtet, für die Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse einzustehen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den anspruchsberechtigten Arbeitnehmern erfüllen kann.

Fehlbeträge lagen zum 31.12.2022 nicht vor.

#### **4.6 eine bestehende Trägerschaft an einer Sparkasse oder die Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband,**

Der Landkreis Rostock hat mit der Hansestadt Rostock einen Sparkassenzweckverband gegründet, der Träger der Ostseesparkasse Rostock (OSPA) ist. Die OSPA hat den öffentlichen Auftrag, ein flächendeckendes Angebot an Finanzdienstleistungen zu gewährleisten und die wirtschaftliche Entwicklung wie den sozialen Zusammenhalt der Region zu fördern.

Nähere Regelungen enthalten das Sparkassengesetz M-V sowie die Satzung des Sparkassenzweckverbandes für die OSPA Rostock.

#### **4.7 Art und Umfang bestehender Derivate, Darlegung der Entscheidungsgründe zum Abschluss der Derivate einschließlich Unterrichtung über die sich aus den Verträgen ergebenden wesentlichen Entwicklungen und Risiken,**

Im Rahmen des Schulden- und Kreditportfoliomanagements wurden Derivatgeschäfte zur Zinssteuerung und Zinssicherung von Investitionskrediten abgeschlossen.

Die zum 31.12.2022 im Bestand des Landkreises Rostock befindlichen Derivate sind durch Beschluss des Kreistages des Landkreises Güstrow (Beschluss- Nr. 195) vom 08.10.2008 zum Thema „Derivate Finanzierungsinstrumente“ legitimiert.

Zum Stichtag 31.12.2022 verfügt der Landkreis Rostock über 4 verschiedene Swaps: Doppelswaps bei diversen Banken mit einem Marktwert in Höhe von -518.598,43 EUR und Forward-Payer-Swaps mit einem Marktwert in Höhe von -26,19 EUR. Die Bewertung der Derivatgeschäfte basiert auf den von dem jeweiligen Kreditinstitut vorgelegten Marktwerten zum Stichtag 31.12.2022. Die von den Kreditinstituten ermittelten Marktwerte stellen keine Verbindlichkeiten für den Landkreis Rostock dar.

Durch die Swap-Verträge wurden in den Jahren 2008-2011 Zinssicherungsgeschäfte zur Optimierung der Kreditkonditionen abgeschlossen. Hierzu wurden u.a. variabel verzinsten Kredite

abgesichert. Die Zinsbindungen wurden durch die Derivatgeschäfte langfristig gesichert. Die Zinsderivate stehen jeweils in einem Zusammenhang mit einem entsprechenden Grundgeschäft.

**4.8 weitere Angaben, soweit sie nach den Vorschriften der Kommunalverfassung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind.**

Es sind keine weiteren Angaben zu erläutern.



# **Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung**

(§ 48 Abs. 2 Satz 2 GemHVO-Doppik)

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahres 2022	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.481.100,00	0,00	8.481.100,00	8.481.338,45	238,45	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	135.200,00	0,00	135.200,00	135.265,82	65,82	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	5.437.900,00	0,00	5.437.900,00	5.437.986,13	86,13	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	339.283.709,92	0,00	339.283.709,92	282.664.610,81	-56.619.099,11	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	45.169.800,00	0,00	45.169.800,00	45.169.802,88	2,88	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	25.893.600,00	0,00	25.893.600,00	24.892.229,10	-1.001.370,90	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	108.630.209,92	0,00	108.630.209,92	104.434.601,83	-4.195.608,09	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 Gemeindeverbänden	104.534.800,00	0,00	104.534.800,00	104.544.947,96	10.147,96	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	55.055.300,00	0,00	55.055.300,00	3.623.029,04	-51.432.270,96	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	118.752.500,00	0,00	118.752.500,00	111.423.916,21	-7.328.583,79	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.166.800,00	0,00	4.166.800,00	7.943.281,36	3.776.481,36	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.646.700,00	0,00	2.646.700,00	3.042.251,16	395.551,16	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	18.875.600,00	0,00	18.875.600,00	11.950.572,23	-6.925.027,77	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	236.970,55	236.970,55	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	20.371.800,00	0,00	20.371.800,00	17.662.688,41	-2.709.111,59	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	72.691.600,00	0,00	72.691.600,00	70.588.152,50	-2.103.447,50	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.670.781,82	0,00	9.670.781,82	9.218.256,36	-452.525,46	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	8.158.981,82	0,00	8.158.981,82	7.897.129,26	-261.852,56	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.508.800,00	0,00	1.508.800,00	1.314.320,45	-194.479,55	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	606.757,91	42.457,91	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.300,00	0,00	564.300,00	606.757,91	42.457,91	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.233.593,04	0,00	36.233.593,04	41.680.909,19	5.447.316,15	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	46.449,72	46.449,72	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	87,51	87,51	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	46.362,21	46.362,21	473-479
9	+ Sonstige Erträge	5.378.066,01	0,00	5.378.066,01	7.180.357,54	1.802.291,53	451, 46, 491
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	4.500,00	0,00	4.500,00	24.119,05	19.619,05	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	58.438,23	58.438,23	4661

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahres 2022	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>0,00</b>	<b>518.364.050,79</b>	<b>461.302.596,19</b>	<b>-57.061.454,60</b>	
11	– Personalaufwendungen	72.369.311,09	79.596,02	72.448.907,11	71.124.550,88	-1.324.356,23	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	1.505.668,87	0,00	1.505.668,87	1.464.168,87	-41.500,00	507
12	– Versorgungsaufwendungen	753.070,46	0,00	753.070,46	753.070,46	0,00	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.184.164,46	2.397.943,28	58.582.107,74	51.934.199,21	-6.647.908,53	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	3.539.027,86	0,00	3.539.027,86	3.369.358,08	-169.669,78	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	18.429.539,66	1.556.570,87	19.986.110,53	15.634.884,89	-4.351.225,64	523
14	– Abschreibungen	61.981.400,00	0,00	61.981.400,00	9.935.279,66	-52.046.120,34	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	136.190.222,15	73.485,71	136.263.707,86	123.603.220,01	-12.660.487,85	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	133.333.256,24	73.485,71	133.406.741,95	120.746.254,10	-12.660.487,85	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	171.426.935,92	20.000,00	171.446.935,92	153.373.523,06	-18.073.412,86	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 SGB II	27.417.896,47	0,00	27.417.896,47	27.417.896,47	0,00	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	27.480.990,29	0,00	27.480.990,29	27.480.990,29	0,00	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	303.509,30	0,00	303.509,30	303.509,30	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	26.750.216,23	0,00	26.750.216,23	26.138.801,55	-611.414,68	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.152.677,75	0,00	1.152.677,75	802.139,03	-350.538,72	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	83.986.815,79	0,00	83.986.815,79	67.544.901,37	-16.441.914,42	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	1.626,71	0,00	1.626,71	1.626,71	0,00	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	4.333.203,38	20.000,00	4.353.203,38	3.683.658,34	-669.545,04	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	670.939,68	0,00	670.939,68	670.939,68	0,00	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	647.196,43	0,00	647.196,43	647.196,43	0,00	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	23.743,25	0,00	23.743,25	23.743,25	0,00	579
18	– Sonstige Aufwendungen	23.765.692,09	44.478,11	23.810.170,20	22.609.459,88	-1.200.710,32	56, 591
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>523.341.735,85</b>	<b>2.615.503,12</b>	<b>525.957.238,97</b>	<b>434.004.242,84</b>	<b>-91.952.996,13</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-4.977.685,06</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.593.188,18</b>	<b>27.298.353,35</b>	<b>34.891.541,53</b>	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	9.014,94	0,00	9.014,94	9.014,94	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	244.178,43	244.178,43	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-4.986.700,00</b>	<b>-2.615.503,12</b>	<b>-7.602.203,12</b>	<b>27.533.516,84</b>	<b>35.135.719,96</b>	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				68.394.843,26		204

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahres 2022	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				95.928.360,10		

# **Anlagenübersicht**

(§ 50 GemHVO-Doppik)

# Anlagenübersicht 2022

01 Landkreis Rostock

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2021 <sup>1</sup>	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umb- chungen in 2022	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen in 2022	Umb- chungen in 2022	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Restbuch- werte am Ende 2022	Restbuch- werte am Ende 2021	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
<b>Anlagenübersicht</b>																	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.101.053,18	65.432,59	0,00	92.157,17	3.258.642,94	2.360.128,86	0,00	240.750,99	0,00	0,00	2.600.879,85	657.763,09	740.924,32	7,39 %	20,19 %	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	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
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	14.461.519,82	302.247,77	625,16	5.761.317,41	20.524.459,84	4.371.702,08	0,00	1.745.621,62	0,00	0,00	6.117.323,70	14.407.136,14	10.089.817,74	8,51 %	70,19 %	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	44.695.045,37	247.670.926,70	20.262,24	-5.850.863,45	286.494.846,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.494.846,38	44.695.045,37	0,00	100,00 %	100,00 %	0,00
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>62.257.618,37</b>	<b>248.038.607,06</b>	<b>20.887,40</b>	<b>2.611,13</b>	<b>310.277.949,16</b>	<b>6.731.830,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.986.372,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.718.203,55</b>	<b>301.559.745,61</b>	<b>55.525.787,43</b>			<b>0,00</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>																	
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	106.074,38	0,00	7.505,83	0,00	98.568,55	51.227,80	0,00	0,00	0,00	0,00	51.227,80	47.340,75	54.846,58	0,00 %	48,03 %	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	149.666.498,63	46.325,16	741,00	15.001.990,41	164.714.073,20	44.136.096,20	0,00	2.326.822,38	0,00	0,00	46.462.918,58	118.251.154,62	105.530.402,43	1,41 %	71,79 %	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	169.162.760,67	22.184,68	233.583,03	2.668.433,77	171.619.796,09	86.436.389,67	0,00	4.431.336,49	0,00	200.469,00	90.667.257,16	80.952.538,93	82.726.371,00	2,58 %	47,17 %	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.254.361,78	0,00	0,00	515.771,50	4.770.133,28	2.330.453,42	0,00	98.535,60	0,00	0,00	2.428.989,02	2.341.144,26	1.923.908,36	2,07 %	49,08 %	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	61.346,17	0,00	151,00	0,00	61.195,17	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	61.194,17	61.345,17	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.426.767,56	380.109,16	173.929,00	1.965.977,21	7.598.924,93	4.156.532,75	0,00	419.943,09	0,00	171.516,77	4.404.959,07	3.193.965,86	1.270.234,81	5,53 %	42,03 %	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.504.706,47	876.831,68	43.542,76	215.603,46	8.553.598,85	4.878.555,20	0,00	672.269,49	0,00	43.213,63	5.507.611,06	3.045.987,79	2.626.151,27	7,86 %	35,61 %	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	14.790.497,64	19.350.014,50	429.981,73	-20.370.387,48	13.340.142,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.340.142,93	14.790.497,64	0,00	100,00 %	100,00 %	0,00
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>350.973.013,30</b>	<b>20.675.465,18</b>	<b>889.434,35</b>	<b>-2.611,13</b>	<b>370.756.433,00</b>	<b>141.989.256,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7.948.907,05</b>	<b>0,00</b>	<b>415.199,40</b>	<b>149.522.963,69</b>	<b>221.233.469,31</b>	<b>208.983.757,26</b>			<b>0,00</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.121.069,03	0,00	0,00	0,00	1.121.069,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.121.069,03	1.121.069,03	0,00	100,00 %	100,00 %	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	119.130,00	0,00	71.130,00	0,00	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	119.130,00	0,00	100,00 %	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	6.927.960,82	502.663,36	0,00	0,00	7.430.624,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.430.624,18	6.927.960,82	0,00	100,00 %	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
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 %	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	9.688.860,83	261.594,89	173.973,70	0,00	9.776.482,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.776.482,02	9.688.860,83	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	878.800,73	295.282,23	269.084,83	0,00	904.998,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904.998,13	878.800,73	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00

## Anlagenübersicht 2022

01 Landkreis Rostock

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2021 <sup>1</sup>	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbu- chungen in 2022	Stand zum 31.12.2022	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2021	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen in 2022	Umbu- chungen in 2022	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Restbuch- werte am Ende 2022	Restbuch- werte am Ende 2021	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
<b>Summe Finanzanlagen</b>		<b>18.735.821,41</b>	<b>1.059.540,48</b>	<b>514.188,53</b>	<b>0,00</b>	<b>19.281.173,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.281.173,36</b>	<b>18.735.821,41</b>			<b>0,00</b>	
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>431.966.453,08</b>	<b>269.773.612,72</b>	<b>1.424.510,28</b>	<b>0,00</b>	<b>700.315.555,52</b>	<b>148.721.086,98</b>	<b>0,00</b>	<b>9.935.279,66</b>	<b>0,00</b>	<b>415.199,40</b>	<b>158.241.167,24</b>	<b>542.074.388,28</b>	<b>283.245.366,10</b>			<b>0,00</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	99.256.481,86	1.302.481,18	41.917,07	11.168.849,72	111.685.895,69	26.690.258,65	0,00	3.627.697,54	0,00	0,00	30.317.956,19	81.367.939,50	72.566.223,21	-3,25 %	-72,85 %	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	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
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	51.952.451,17	324.005.578,86	270.605,22	-11.168.849,72	364.518.575,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.518.575,09	-51.952.451,17		0,00 %	-50,00 %	0,00
<b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>151.208.933,03</b>	<b>325.308.060,04</b>	<b>312.522,29</b>	<b>0,00</b>	<b>476.204.470,78</b>	<b>26.690.258,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3.627.697,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.317.956,19</b>	<b>445.886.514,59</b>	<b>124.518.674,38</b>			<b>0,00</b>

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

# **Forderungsübersicht**

(§ 51 GemHVO-Doppik)

<b>Forderungsübersicht</b>									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert zum Ende 2022	Bilanzwert zum Ende 2021
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11.022.997,38	43.148,01	16.015,58	11.082.160,97	0,00	8.285.081,65	2.797.079,32	3.343.887,38
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	2.225.137,14	182,00	0,00	2.225.319,14	0,00	1.135.052,90	1.090.266,24	1.623.780,38
	b) Beitragsforderungen	183.775,87	88,98	0,00	183.864,85	0,00	147.937,07	35.927,78	52.580,20
	c) Steuerforderungen	0,00	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	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	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	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	6.307.589,62	4.125,00	0,00	6.311.714,62	0,00	5.813.826,12	497.888,50	603.750,40
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.306.494,75	38.752,03	16.015,58	2.361.262,36	0,00	1.188.265,56	1.172.996,80	1.063.776,40
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.824.624,24	0,00	0,00	17.824.624,24	0,00	284.274,00	17.540.350,24	13.705.011,23
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	5.478.611,17	0,00	5.478.611,17	0,00	0,00	5.478.611,17	6.832.805,74
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	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.755,75	0,00	0,00	18.755,75	0,00	0,00	18.755,75	21.354,19
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	122.324.285,25	163.454.039,28	75.549,69	285.853.874,22	0,00	0,00	285.853.874,22	31.300.910,84
	darunter:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	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	122.324.285,25	163.454.039,28	75.549,69	285.853.874,22	0,00	0,00	285.853.874,22	31.300.910,84
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	389.961,34	825,01	0,00	390.786,35	0,00	10.494,51	380.291,84	360.212,72
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>151.580.623,96</b>	<b>168.976.623,47</b>	<b>91.565,27</b>	<b>320.648.812,70</b>	<b>0,00</b>	<b>8.579.850,16</b>	<b>312.068.962,54</b>	<b>55.564.182,10</b>

# **Verbindlichkeitenübersicht**

(§ 52 GemHVO-Doppik)

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	3.994.869,28	12.565.265,38	20.183.565,17	36.743.699,83	31.668.299,77
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.994.869,28	12.565.265,38	20.183.565,17	36.743.699,83	31.668.299,77
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	3.523.587,48	13.712,79	0,00	3.537.300,27	6.736.075,88
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.728.710,66	184.467.801,76	0,00	199.196.512,42	8.350.617,64
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	644.108,22	0,00	0,00	644.108,22	258.157,97
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.135,90	0,00	0,00	8.135,90	4.654,69
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	24.962.493,30	8.196.487,30	997.616,39	34.156.596,99	34.388.594,05
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	24.962.493,30	8.196.487,30	997.616,39	34.156.596,99	34.388.594,05
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.238.828,18	0,00	0,00	1.238.828,18	1.052.533,95
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>49.100.733,02</b>	<b>205.243.267,23</b>	<b>21.181.181,56</b>	<b>275.525.181,81</b>	<b>83.958.933,95</b>

Erläuterungen zur manuellen Anpassung der Verbindlichkeitenübersicht 2022 für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022:

1. Investitionskredite – Posten 4.2.1  
Die Kredite werden im Modul Kredite und Ausleihungen der Vermögensverwaltung in H+H geführt. Für die Zuordnung der Restlaufzeiten der Kredite legt H+H die Zinsbindungsfrist zugrunde. Die korrekten Zuordnungen der Verbindlichkeiten zu den Restlaufzeiten wurden manuell ermittelt und eingepflegt.
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme – Posten 4.2  
Die Summierung wurde entsprechend der o.g. Änderungen angepasst.
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich – Posten 4.10  
Die LFI-Kredite werden im Modul Kredite und Ausleihungen der Vermögensverwaltung in H+H geführt. Für die Zuordnung der Restlaufzeiten der Kredite legt H+H die Zinsbindungsfrist zugrunde. Die korrekten Zuordnungen der Verbindlichkeiten zu den Restlaufzeiten wurden manuell ermittelt und eingepflegt.
4. Summe Verbindlichkeiten  
Die Summierung wurde entsprechend der o.g. Änderungen angepasst.

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

(§ 53 GemHVO-Doppik)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Verwaltungsleitung 01	3.727.300	3.894.823,58	0,00
	Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02	1.032.800	1.386.232,34	0,00
	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegen- heiten 03	2.794.700	2.410.518,34	0,00
	Personal und Organisation 04	8.892.000	8.756.928,77	52.711,05
	Service und Gebäudemanagement 05	7.348.600	5.865.124,78	1.049.398,68
	Finanzen und Controlling 06	5.710.100	5.190.549,81	0,00
	Soziales 07	174.114.500	156.537.048,73	0,00
	Jugend 08	166.746.700	153.565.658,31	6.034.849,34
	Sicherheit und Ordnung 09	8.551.300	7.624.328,32	0,00
	Straßenbau und Verkehr 10	16.984.600	13.944.277,79	2.657.943,21
	Veterinärwesen und Lebensmittelüber- wachung 11	3.265.000	2.984.300,23	0,00
	Bildung und Kultur 12	43.248.300	41.257.705,74	699.684,30
	Gesundheit 13	6.549.200	9.056.362,82	0,00
	Kreisentwicklung 14	59.056.900	7.702.046,27	0,00
	Kataster- und Vermessungswesen 15	4.482.100	4.391.409,43	24.032,10
	Bauangelegenheiten 16	3.823.700	3.479.960,79	90.602,51
	Umwelt 17	2.835.900	2.705.701,49	19.914,15
	Zentrale Finanzdienstleistungen 18	2.073.900	3.287.024,25	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen (**)</b>	<b>521.237.600</b>	<b>434.040.001,79</b>	<b>10.629.135,34</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>laufende Auszahlungen</b>			
	Verwaltungsleitung 01	3.595.800	3.567.033,19	0,00
	Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02	909.400	905.123,59	0,00
	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegen- heiten 03	2.735.600	2.350.493,48	0,00
	Personal und Organisation 04	8.650.200	8.684.099,00	52.711,05
	Service und Gebäudemanagement 05	6.707.300	5.208.112,76	1.049.398,68
	Finanzen und Controlling 06	5.523.500	5.124.283,12	0,00
	Soziales 07	173.939.700	159.103.713,68	0,00
	Jugend 08	168.437.100	155.117.861,86	6.034.849,34
	Sicherheit und Ordnung 09	6.677.700	6.524.090,19	3.727,08
	Straßenbau und Verkehr 10	11.863.800	9.705.174,94	2.716.418,15
	Veterinärwesen und Lebensmittelüber- wachung 11	3.215.500	2.862.511,18	0,00
	Bildung und Kultur 12	40.791.200	38.832.456,05	861.109,50
	Gesundheit 13	6.447.300	9.699.306,97	0,00
	Kreisentwicklung 14	8.609.000	6.683.432,04	0,00
	Kataster- und Vermessungswesen 15	4.346.800	4.289.176,17	30.988,84
	Bauangelegenheiten 16	3.596.700	3.463.558,19	7.611,50
	Umwelt 17	2.801.100	2.624.654,51	19.922,29
	Zentrale Finanzdienstleistungen 18	740.600	679.300,62	3.802,56
	<b>Summe laufende Auszahlungen</b>	<b>459.588.300</b>	<b>425.424.381,54</b>	<b>10.780.538,99</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Verwaltungsleitung 01	0	5.532,95	0,00
	Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02	0	0,00	0,00
	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegen- heiten 03	0	0,00	0,00
	Personal und Organisation 04	395.000	503.222,17	159.764,33
	Service und Gebäudemanagement 05	0	17.901,75	114.274,32
	Finanzen und Controlling 06	0	0,00	0,00
	Soziales 07	133.500	122.020,49	0,00
	Jugend 08	4.000	3.565.225,32	88.310,97
	Sicherheit und Ordnung 09	2.414.000	7.305.422,76	4.885.440,31
	Straßenbau und Verkehr 10	5.735.000	2.630.358,69	8.625.833,11
	Veterinärwesen und Lebensmittelüber- wachung 11	0	0,00	0,00

<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Bildung und Kultur 12	6.687.600	9.721.289,76	9.885.142,27
	Gesundheit 13	0	33.682,72	1.559,50
	Kreisentwicklung 14	0	53.119.799,16	163.963.699,70
	Kataster- und Vermessungswesen 15	27.500	10.910,78	10.660,02
	Bauangelegenheiten 16	0	0,00	0,00
	Umwelt 17	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 18	0	0,00	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.396.600</b>	<b>77.035.366,55</b>	<b>187.734.684,53</b>
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Verwaltungsleitung 01	0	0,00	0,00
	Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02	0	0,00	0,00
	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten 03	0	0,00	0,00
	Personal und Organisation 04	0	80.395,86	0,00
	Service und Gebäudemanagement 05	1.500	20.174,97	0,00
	Finanzen und Controlling 06	0	0,00	0,00
	Soziales 07	73.800	70.824,20	0,00
	Jugend 08	1.600	3.514.759,49	0,00
	Sicherheit und Ordnung 09	775.000	1.270.847,08	1.000.000,00
	Straßenbau und Verkehr 10	2.416.500	1.223.787,61	2.570.278,54
	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung 11	0	0,00	0,00
	Bildung und Kultur 12	609.100	443.934,75	1.609.100,00
	Gesundheit 13	0	20.807,55	0,00
	Kreisentwicklung 14	0	52.339.379,09	163.946.406,81
	Kataster- und Vermessungswesen 15	0	0,00	0,00
	Bauangelegenheiten 16	0	0,00	0,00
	Umwelt 17	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 18	8.161.000	8.161.071,13	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.038.500</b>	<b>67.145.981,73</b>	<b>169.125.785,35</b>
		genehmigte Festsetzung 2022	davon im 2022 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
			in €	
<b>4.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Verwaltungsleitung 01	0	0,00	0,00
	Rechnungs- und Gemeindeprüfung 02	0	0,00	0,00
	Kommunalaufsicht und Rechtsangelegenheiten 03	0	0,00	0,00
	Personal und Organisation 04	0	0,00	0,00
	Service und Gebäudemanagement 05	0	0,00	0,00
	Finanzen und Controlling 06	0	0,00	0,00
	Soziales 07	0	0,00	0,00
	Jugend 08	0	0,00	0,00
	Sicherheit und Ordnung 09	0	0,00	0,00
	Straßenbau und Verkehr 10	0	0,00	0,00
	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung 11	0	0,00	0,00
	Bildung und Kultur 12	0	0,00	0,00
	Gesundheit 13	0	0,00	0,00
	Kreisentwicklung 14	0	0,00	0,00
	Kataster- und Vermessungswesen 15	0	0,00	0,00
	Bauangelegenheiten 16	0	0,00	0,00
	Umwelt 17	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 18	2.058.100 (*)	0,00(*)	2.058.100,00(*)
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>2.058.100</b>	<b>0,00</b>	<b>2.058.100,00</b>

(\*) ohne Zahlungen für Umschuldungen  
(\*\*) inkl. interne Leistungsverrechnung

**Übersicht über die aus  
Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden  
Auszahlungen**

(§ 53 GemHVO-Doppik)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		2023	2024	2025	2026
		in €			
<b>105420000076 GÜ 07 Peetsch - Ziebühl Deckenerneuerung (Abschnitt 20, km 1,850 - 4,443)</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	750.000	0	0	0
<b>105420400007 Umbau/ Ausbau der KSM zur Schaffung von Büroarbeitsplätzen</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	2.100.000	0	0	0
<b>122170300008 Entwicklung Außenstelle Gymnasium Bad Doberan - Gebäudemanagement</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	7.850.000	7.650.000	300.000	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
<b>122180200007 Neubau KGS Rövershagen/ Campusentwicklung 1.BA - Gebäudemanagement</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	1.500.000	4.000.000	15.000.000	0
<b>122310400007 Berufliche Schule - Containerbau und Grunderwerb</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	3.600.000	0	0	0
<b>122610000004 Grundsanierung u. Neubau Garderobenhaus Ernst-Barlach-Theater - Gebäudemanagement</b> im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	500.000	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>16.300.000</b>	<b>11.650.000</b>	<b>15.300.000</b>	<b>0</b>

**Übersicht über die über-/  
außerplanmäßigen Aufwendungen/  
Auszahlungen**

**Übersicht über die über-/ außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen**

ffd. Nr.	Bewilligung durch	Deckung benötigt					Deckungsquelle				Erläuterungen	
		Journal	Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Betrag	Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Betrag	Erläuterung 1	Erläuterung 2
1	LR	872168, 876361	1110400	78571000	Kreistag und Gremien - Auszahlungen für bewegl.Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1.000 €	5.532,95 €	5111000	78410000	Liegenschaftskataster und Geoinformation - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und ander Schutzrechte	3.944,95 €	Ausstattung Fraktionen	im Rahmen des Jahresabschlusses 2022
							1140100	68511000	Grundstücks- und Gebäudemanagement - Einzahlungen aus der Veräußerung unbeb.Grundstücke	1.588,00 €		
2	LR	876353	3610001	78143000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen - Investitionszuwendungen/GV kommunale Träger	20.917,61 €	5420000	78531000	Kreisstraßen - Ausz. Für Infrastrukturvermögen	20.917,61 €	Einzahlungen erfolgen in Folgejahren	im Rahmen des Jahresabschlusses 2022
3	LR	871348, 871449	4140200	78571000	Kinder- und jugendärztlicher und zahnärztlicher Gesundheitsdienst - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1.000€	9.458,27 €	5111300	78571000	Immobilienmarktinformation - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1.000€	9.000,00 €	BGA Gesundheitsamt	im Rahmen des Jahresabschlusses 2022
							5111000	78410000	Liegenschaftskataster und Geoinformation - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und ander Schutzrechte	458,27 €	BGA Gesundheitsamt	
4	LR	871350	4140300	78571000	Gesundheitsschutz - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1.000€	2.513,10 €	5111000	78410000	Liegenschaftskataster und Geoinformation - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und ander Schutzrechte	2.513,10 €	BGA Gesundheitsamt	im Rahmen des Jahresabschlusses 2022
5	KA	872116	4140302	52440077	Abstrichzentren/mobile Testteams - Corona Bürgertests	218.221,44 €	4110000	54500000	Krankenhäuser - Krankenhausumlage	193.034,09 €	bezogene Schnelltest vom Land	im Rahmen des Jahresabschlusses 2022
							1110300	56360000	Öffentlichkeitsarbeit - Aufwendungen Rostocker Kreisblatt	25.187,35 €		
11	LR	781364	2170300	52370100 / 72370100	Doberan-Unterhaltung der Betriebs- und	4.700,00 €	2170300	52370000 / 72370000	Doberan-Unterhaltung der Betriebs- und	4.700,00 €	ortsveränderliche Geräte	
			2170400	52370100 / 72370100	Gymnasium Sanitz-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00 €	2170400	52370000 / 72370000	Gymnasium Sanitz-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00 €		
			2170500	52370100 / 72370100	John- Brinckman Gymnasium Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.100,00 €	2170500	52370000 / 72370000	John- Brinckman Gymnasium Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.100,00 €		
			2170600	52370100 / 72370100	Geschwister -Scholl -Gymnasium Bützow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 €	2170600	52370000 / 72370000	Geschwister -Scholl -Gymnasium Bützow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00 €		
			2170700	52370100 / 72370100	Gymnasium Teterow-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.600,00 €	2170700	52370000 / 72370000	Gymnasium Teterow-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.600,00 €		
			2180200	52370100 / 72370100	Kooperative Gesamtschule Rövershagen- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500,00 €	2180200	52370000 / 72370000	Kooperative Gesamtschule Rövershagen- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500,00 €		
			2210300	52370100 / 72370100	Schule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bad Doberan-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €	2210300	52370000 / 72370000	Schule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bad Doberan-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €		
			2210400	52370100 / 72370100	Schule mit dem Förderschwerpunkten "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Graal-Müritz-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €	2210400	52370000 / 72370000	Schule mit dem Förderschwerpunkten "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Graal-Müritz-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €		
			2210500	52370100 / 72370100	Förderschule Geistige Entwicklung DBR- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	700,00 €	2310400	52370000 / 72370000	RBB -Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	700,00 €		
			2210800	52370100 / 72370100	Förderschule mit den Förderschwerpunkten "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Teterow-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	900,00 €	2210800	52370000 / 72370000	Förderschule mit den Förderschwerpunkten "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Teterow-Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	900,00 €		
			2210900	52370100 / 72370100	Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300,00 €	2210900	52370000 / 72370000	Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.300,00 €		

			2211000	52370100 / 72370100	Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bützow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00 €		2211000	52370000 / 72370000	Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bützow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	800,00 €	
			2211100	52370100 / 72370100	Landesförderzentrum mit dem Förderschwerpunkt "Hören" Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und	4.400,00 €		2211100	52370000 / 72370000	Landesförderzentrum mit dem Förderschwerpunkt "Hören" Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und	4.400,00 €	
			2211200	52370100 / 72370100	Internet LFZ "Hören" Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00 €		2211200	52370000 / 72370000	Internet LFZ "Hören" Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.300,00 €	
			2310400	52370200 / 72370200	Regionales berufliches Bildungszentrum des Landkreises- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.200,00 €		2310400	52370000 / 72370000	Regionales berufliches Bildungszentrum des Landkreises- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.200,00 €	
			2520300	52370100 / 72370100	Kreismedienzentrum Landkreis Rostock- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €		2520300	52370000 / 72370000	Kreismedienzentrum Landkreis Rostock- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00 €	
			2610000	52370100 / 72370100	Ernst- Barlach -Theater- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500,00 €		2610000	52370000 / 72370000	Ernst- Barlach -Theater- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.500,00 €	
			2630100	52370100 / 72370100	Kreismusikschule des Landkreises Rostock- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.600,00 €		2630100	52370000 / 72370000	Kreismusikschule des Landkreises Rostock- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.600,00 €	
			2710100	52370100 / 72370100	Volkshochschule des Landkreises Rostock Regionalstelle Bad Doberan+ Regionalstelle Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,00 €		2710100	52370000 / 72370000	Volkshochschule des Landkreises Rostock Regionalstelle Bad Doberan+ Regionalstelle Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	600,00 €	
			3650100	52370100 / 72370100	Hort des Sonderpädagogischen Förderzentrums Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €		3650100	52370000 / 72370000	Hort des Sonderpädagogischen Förderzentrums Güstrow - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	
			3650200	52370100 / 72370100	Hort des Sonderpädagogischen Förderzentrums Teterow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €		3650200	52370000 / 72370000	Hort des Sonderpädagogischen Förderzentrums Teterow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	
			3670200	52370100 / 72370100	Wohnheim für Auszubildende Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €		3670200	52370000 / 72370000	Wohnheim für Auszubildende Güstrow- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200,00 €	
12	LR	829525	1140100	78560000	Grundstücks- und Gebäudemanagement - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	70.000,00 €		2180200	78522000	Kooperative Gesamtschule Rövershagen — Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Investitionsmaßnahme: 122180200006 (Modulbau KGS Rövershagen)	70.000,00 €	Notstromversorgung KH Güstrow
13	LR	829527	1140100	78522000	Grundstücks- und Gebäudemanagement - Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	20.000,00 €		2180200	78522000	Kooperative Gesamtschule Rövershagen — Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Investitionsmaßnahme: 122180200006 (Modulbau KGS Rövershagen)	20.000,00 €	Einfriedung für Notstromaggregat
					<b>Gesamtsumme Erträge</b>	- €				<b>Gesamtsumme Erträge</b>	- €	
					<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	- €				<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	1.588,00 €	
					<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	264.421,44 €				<b>Gesamtsumme Aufwendungen</b>	264.421,44 €	
					<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	174.621,93 €				<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	173.033,93 €	
						439.043,37 €					439.043,37 €	- €

# **Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr**

(§ 48 Abs. 2 Satz 1 GemHVO-Doppik)

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022					
Nr.		laufende	Ein- und Auszahlungen	durchlaufende Gelder	Summe
		Ein- und Auszahlungen	aus	und ungeklärte	
			Investitionstätigkeit	Zahlungsvorgänge	
in €					
		1	2	3	4
1	Forderungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)				27.685.951,47
2	- Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2, Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik)				0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>9.211.215,82</b>	<b>18.935.661,22</b>	<b>-460.925,57</b>	<b>27.685.951,47</b>
4	+ Korrektur des Vortrages	83.505,01	-83.505,01	0,00	
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>9.294.720,83</b>	<b>18.852.156,21</b>	<b>-460.925,57</b>	<b>27.685.951,47</b>
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	34.918.592,64			34.918.592,64
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-9.889.384,82		-9.889.384,82
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		9.335.404,21		9.335.404,21
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			219.069,68	219.069,68
10	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>44.213.313,47</b>	<b>18.298.175,60</b>	<b>-241.855,89</b>	<b>62.269.633,18</b>
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				62.269.633,18
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				62.269.633,18

# **Investitionsrechnung**

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>0</b>	<b>Gesamtinvestitionen Landkreis Rostock</b>							
Einzahlungen	29.593.493,03	220.913.789,97	1.588,00	3.802.100	58.910.677,20	-55.108.577,20	0	3.723.800,00 / 165.401.985,35
Auszahlungen	39.133.702,27	247.182.194,26	1.588,00	15.209.100	76.916.862,51	-61.707.762,51	27.450.000	19.560.160,02 / 168.174.524,51
Zu-/Überschuss	-9.540.209,24	-26.268.404,29	0,00	-11.407.000	-18.006.185,31	6.599.185,31	-27.450.000	-15.836.360,02 / -2.772.539,16
<b>01</b>	<b>Investitionen TH01 - Verwaltungsleitung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.348,00	0,00	5.532,95	0	5.532,95	-5.532,95	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.348,00	0,00	-5.532,95	0	-5.532,95	5.532,95	0	0,00 / 0,00
<b>011110400</b>	<b>Investitionen Kreistag und Gremien</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.348,00	0,00	5.532,95	0	5.532,95	-5.532,95	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.348,00	0,00	-5.532,95	0	-5.532,95	5.532,95	0	0,00 / 0,00
<b>011110400001</b>	<b>BGA Kreistag und Gremien</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.348,00	0,00	5.532,95	0	5.532,95	-5.532,95	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.348,00	0,00	-5.532,95	0	-5.532,95	5.532,95	0	0,00 / 0,00
1110400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	5.348,00	0,00	5.532,95	0	5.532,95	-5.532,95	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-5.348,00	0,00	-5.532,95	0	-5.532,95	5.532,95	0	0,00 / 0,00
<b>04</b>	<b>Investitionen TH04 - Personal und Organisation</b>							
Einzahlungen	74.524,67	0,00	0,00	0	80.395,86	-80.395,86	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	635.418,77	405.584,21	0,00	345.000	503.222,17	-158.222,17	0	132.764,42 / 26.999,91
Zu-/Überschuss	-560.894,10	-405.584,21	0,00	-345.000	-422.826,31	77.826,31	0	-132.764,42 / -26.999,91
<b>041140400</b>	<b>Investitionen Technikunterstützte Informationsverarbeitung und Kommunikation</b>							
Einzahlungen	29.301,02	0,00	0,00	0	80.395,86	-80.395,86	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	590.195,11	405.584,21	0,00	345.000	503.222,17	-158.222,17	0	132.764,42 / 26.999,91
Zu-/Überschuss	-560.894,09	-405.584,21	0,00	-345.000	-422.826,31	77.826,31	0	-132.764,42 / -26.999,91
<b>041140400001</b>	<b>Datenverarbeitungs-Software SG IT - für alle Ämter</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	197.328,43	339.791,01	0,00	185.000	139.670,74	45.329,26	0	34.712,00 / 13.076,91
Zu-/Überschuss	-197.328,43	-339.791,01	0,00	-185.000	-139.670,74	-45.329,26	0	-34.712,00 / -13.076,91
1140400.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	110.534,37	327.832,73	0,00	185.000	51.243,33	133.756,67	0	34.712,00 / 0,00
1140400.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	86.794,06	11.958,28	0,00	0	88.427,41	-88.427,41	0	0,00 / 13.076,91
Saldo.	-197.328,43	-339.791,01	0,00	-185.000	-139.670,74	-45.329,26	0	-34.712,00 / - 13.076,91
<b>041140400002</b>	<b>Hardware und EDV-technische Ausstattung SG IT - für alle Ämter</b>							
Einzahlungen	29.301,02	0,00	0,00	0	80.395,86	-80.395,86	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	392.866,68	65.793,20	0,00	160.000	363.551,43	-203.551,43	0	98.052,42 / 13.923,00
Zu-/Überschuss	-363.565,66	-65.793,20	0,00	-160.000	-283.155,57	123.155,57	0	-98.052,42 / -13.923,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
1140400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	392.866,68	65.793,20	0,00	160.000	363.551,43	-203.551,43	0	98.052,42 / 13.923,00
1140400.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	29.301,02	0,00	0,00	0	80.395,86	-80.395,86	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-363.565,66	-65.793,20	0,00	-160.000	-283.155,57	123.155,57	0	-98.052,42 / - 13.923,00
<b>041140800</b>	<b>Investitionen Archiv und Verwaltungsbibliothek</b>							
Einzahlungen	45.223,65	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	45.223,66	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-0,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>041140800001</b>	<b>BGA/ EDV Archiv</b>							
Einzahlungen	45.223,65	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	45.223,66	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-0,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140800.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	19.664,76	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	25.558,90	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140800.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	45.223,65	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-0,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>05</b>	<b>Investitionen TH05 - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	15.061,94	0,00	1.588,00	1.500	20.174,97	-18.674,97	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	40.103,21	58.885,80	90.000,00	0	17.901,75	-17.901,75	0	114.274,32 / 0,00
Zu-/Überschuss	-25.041,27	-58.885,80	-88.412,00	1.500	2.273,22	-773,22	0	-114.274,32 / 0,00
<b>051140100</b>	<b>Investitionen Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	14.434,03	0,00	1.588,00	1.500	15.441,16	-13.941,16	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	31.219,35	52.000,00	90.000,00	0	5.725,68	-5.725,68	0	114.274,32 / 0,00
Zu-/Überschuss	-16.785,32	-52.000,00	-88.412,00	1.500	9.715,48	-8.215,48	0	-114.274,32 / 0,00
<b>051140100002</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	1.445,85	-1.445,85	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	30.000,00	70.000,00	0	5.725,68	-5.725,68	0	94.274,32 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-30.000,00	-70.000,00	0	-4.279,83	4.279,83	0	-94.274,32 / 0,00
1140100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.918,10	-1.918,10	0	0,00 / 0,00
1140100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.888,53	-1.888,53	0	0,00 / 0,00
1140100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	20.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	24.274,32 / 0,00
1140100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.919,05	-1.919,05	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
1140100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	10.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140100.68148000 Investitionszuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0	1.445,85	-1.445,85	0	0,00 / 0,00
1140100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	0,00	70.000,00	0	0,00	0,00	0	70.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-30.000,00	-70.000,00	0	-4.279,83	4.279,83	0	-94.274,32 / 0,00
<b>051140100005</b>	<b>Erträge a.d.Veräußerung von Umlaufvermögen</b>							
Einzahlungen	14.434,03	0,00	1.588,00	1.500	13.995,31	-12.495,31	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	14.434,03	0,00	1.588,00	1.500	13.995,31	-12.495,31	0	0,00 / 0,00
1140100.68521000 Einzahlungen aus der Veräußerung bebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	0,00	0,00	0,00	0	6.456,59	-6.456,59	0	0,00 / 0,00
1140100.68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.610,82	0,00	0,00	1.500	1.992,98	-492,98	0	0,00 / 0,00
1140100.68511000 Einzahlungen aus der Veräußerung unbebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	5.702,90	0,00	1.588,00	0	5.471,00	-5.471,00	0	0,00 / 0,00
1140100.68531000 Einzahlungen für Infrastruktur vermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	0,00	0,00	0,00	0	74,74	-74,74	0	0,00 / 0,00
1140100.68521000 Einzahlungen aus der Veräußerung bebauter Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte	6.120,31	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	14.434,03	0,00	1.588,00	1.500	13.995,31	-12.495,31	0	0,00 / 0,00
<b>051140100006</b>	<b>Klimatisierung Kreishaus Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	26.019,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-26.019,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	26.019,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-26.019,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>051140100009</b>	<b>Kreisverwaltung Kreishaus GÜ - Tore</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.200,00	22.000,00	20.000,00	0	0,00	0,00	0	20.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.200,00	-22.000,00	-20.000,00	0	0,00	0,00	0	-20.000,00 / 0,00
1140100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude	5.200,00	22.000,00	20.000,00	0	0,00	0,00	0	20.000,00 / 0,00
Saldo.	-5.200,00	-22.000,00	-20.000,00	0	0,00	0,00	0	-20.000,00 / 0,00
<b>051140101</b>	<b>Investitionen Kantine KH GÜ</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	-1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>051140101001</b>	<b>Ausstattung Kantine KH Gü - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1140101.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-1.021,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>051140102</b>	<b>Investitionen BgA Verpachtung Kantine Kreishaus DBR</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	3.885,80	0,00	0	3.885,80	-3.885,80	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-3.885,80	0,00	0	-3.885,80	3.885,80	0	0,00 / 0,00
<b>051140102001</b>	<b>Ausstattung Kantine KH DBR - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	3.885,80	0,00	0	3.885,80	-3.885,80	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-3.885,80	0,00	0	-3.885,80	3.885,80	0	0,00 / 0,00
1140102.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	3.885,80	0,00	0	3.885,80	-3.885,80	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-3.885,80	0,00	0	-3.885,80	3.885,80	0	0,00 / 0,00
<b>051140500</b>	<b>Investitionen Zentrale Dienste</b>							
Einzahlungen	627,91	0,00	0,00	0	4.733,81	-4.733,81	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	7.862,86	3.000,00	0,00	0	8.290,27	-8.290,27	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-7.234,95	-3.000,00	0,00	0	-3.556,46	3.556,46	0	0,00 / 0,00
<b>051140500002</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Zentrale Dienste</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	7.862,86	3.000,00	0,00	0	8.290,27	-8.290,27	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-7.862,86	-3.000,00	0,00	0	-8.290,27	8.290,27	0	0,00 / 0,00
1140500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	2.128,86	3.000,00	0,00	0	3.749,87	-3.749,87	0	0,00 / 0,00
1140500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	4.540,40	-4.540,40	0	0,00 / 0,00
1140500.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	5.734,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-7.862,86	-3.000,00	0,00	0	-8.290,27	8.290,27	0	0,00 / 0,00
<b>051140500003</b>	<b>Fahrzeuge Zentrale Dienste - für alle Ämter</b>							
Einzahlungen	627,91	0,00	0,00	0	4.733,81	-4.733,81	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	627,91	0,00	0,00	0	4.733,81	-4.733,81	0	0,00 / 0,00
1140500.68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 410 €	627,91	0,00	0,00	0	4.733,81	-4.733,81	0	0,00 / 0,00
Saldo.	627,91	0,00	0,00	0	4.733,81	-4.733,81	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>07</b>	<b>Investitionen TH07 - Soziales</b>							
Einzahlungen	119.883,91	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	91.028,61	3.516,45	0,00	0	3.516,45	-3.516,45	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	28.855,30	-3.516,45	0,00	0	-3.516,45	3.516,45	0	0,00 / 0,00
<b>071110405</b>	<b>ehrenamtliche Beiräte</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	3.516,45	0,00	0	3.516,45	-3.516,45	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-3.516,45	0,00	0	-3.516,45	3.516,45	0	0,00 / 0,00
<b>071110405001</b>	<b>ehrenamtliche Beiräte - Ausstattung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	3.516,45	0,00	0	3.516,45	-3.516,45	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-3.516,45	0,00	0	-3.516,45	3.516,45	0	0,00 / 0,00
1110405.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	3.516,45	0,00	0	3.516,45	-3.516,45	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-3.516,45	0,00	0	-3.516,45	3.516,45	0	0,00 / 0,00
<b>073130211</b>	<b>GU Güstrow</b>							
Einzahlungen	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>073130211001</b>	<b>GU Güstrow - Investitionen Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3130211.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	28.855,30	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>073130214</b>	<b>GU und dezentrale Unterbringung</b>							
Einzahlungen	91.028,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	91.028,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>073130214001</b>	<b>Spielplätze GU und dezentrale Unterbringung</b>							
Einzahlungen	91.028,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	91.028,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3130214.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	91.028,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3130214.78542000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Bauten fremden Grund und Boden	25.998,06	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3130214.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	65.030,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>08</b>	<b>Investitionen TH08 - Jugend</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	167.197,84	2.152.682,55	0,00	0	3.511.350,29	-3.511.350,29	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	185.563,34	2.215.188,70	20.917,61	0	3.565.225,32	-3.565.225,32	0	0,00 / 88.310,97
Zu-/Überschuss	-18.365,50	-62.506,15	-20.917,61	0	-53.875,03	53.875,03	0	0,00 / -88.310,97
<b>083610001</b>	<b>Investitionen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen einschl. Elternbeitragsstützung ohne Leistungsempfänger nach SGB II</b>							
Einzahlungen	167.197,84	2.152.682,55	0,00	0	3.500.175,29	-3.500.175,29	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	185.563,34	2.215.188,70	20.917,61	0	3.552.305,20	-3.552.305,20	0	0,00 / 88.310,97
Zu-/Überschuss	-18.365,50	-62.506,15	-20.917,61	0	-52.129,91	52.129,91	0	0,00 / -88.310,97
<b>083610001003</b>	<b>investiver Zuschuss KITA-Ausbau</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	85.941,74	62.506,15	0,00	0	28.957,42	-28.957,42	0	0,00 / 88.310,97
Zu-/Überschuss	-85.941,74	-62.506,15	0,00	0	-28.957,42	28.957,42	0	0,00 / -88.310,97
3610001.78159000 Investitionszuw.an den sonst. priv.Bereich - freie Träger	3.090,43	46.190,85	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3610001.78159000 Investitionszuw.an den sonst. priv.Bereich - freie Träger	49.330,38	16.315,30	0,00	0	803,52	-803,52	0	0,00 / 0,00
3610001.78143000 Investitionszuwendungen an Gemeinden/ GV-komm.Träger	33.520,93	0,00	0,00	0	28.153,90	-28.153,90	0	0,00 / 88.310,97
Saldo.	-85.941,74	-62.506,15	0,00	0	-28.957,42	28.957,42	0	0,00 / - 88.310,97
<b>083610001004</b>	<b>Kinderbetreuungsfinanzierung</b>							
Einzahlungen	99.500,29	2.152.682,55	0,00	0	3.500.175,29	-3.500.175,29	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	31.924,05	2.152.682,55	20.917,61	0	3.523.347,78	-3.523.347,78	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	67.576,24	0,00	-20.917,61	0	-23.172,49	23.172,49	0	0,00 / 0,00
3610001.68190000 Sonstige Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	3.500.175,29	-3.500.175,29	0	0,00 / 0,00
3610001.68440000 Einzahlungen für geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände	67.576,24	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3610001.78159000 Investitionszuw.an den sonst. priv.Bereich - freie Träger	31.924,05	0,00	0,00	0	700.728,19	-700.728,19	0	0,00 / 0,00
3610001.78143000 Investitionszuwendungen an Gemeinden/ GV-komm.Träger	0,00	2.152.682,55	20.917,61	0	2.417.960,73	-2.417.960,73	0	0,00 / 0,00
3610001.78143300 Investitionszuwendungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0	404.658,86	-404.658,86	0	0,00 / 0,00
3610001.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	31.924,05	2.152.682,55	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	67.576,24	0,00	-20.917,61	0	-23.172,49	23.172,49	0	0,00 / 0,00
<b>083610001005</b>	<b>Hortausbauinvestitionsförderung</b>							
Einzahlungen	67.697,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	67.697,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3610001.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	67.697,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
3610001.78159000 Investitionszuw.an den sonst. priv.Bereich - freie Träger	67.697,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>083610010</b>	<b>Investitionen Förderung von Kindern in Kita's ab 2020</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	11.175,00	-11.175,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	12.920,12	-12.920,12	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-1.745,12	1.745,12	0	0,00 / 0,00
<b>083610010001</b>	<b>Verbesserung Infektionsschutz durch Luftreiniger</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	11.175,00	-11.175,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	12.920,12	-12.920,12	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-1.745,12	1.745,12	0	0,00 / 0,00
3610010.68190000 Sonstige Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	11.175,00	-11.175,00	0	0,00 / 0,00
3610010.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0	12.920,12	-12.920,12	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-1.745,12	1.745,12	0	0,00 / 0,00
<b>09</b>	<b>Investitionen TH09 - Sicherheit und Ordnung</b>							
Einzahlungen	3.849.343,77	1.000.000,00	0,00	775.000	1.270.847,08	-495.847,08	0	1.000.000,00 / 0,00
Auszahlungen	7.244.876,57	9.495.917,60	0,00	2.414.000	7.305.422,76	-4.891.422,76	0	1.849.557,16 / 3.035.883,15
Zu-/Überschuss	-3.395.532,80	-8.495.917,60	0,00	-1.639.000	-6.034.575,68	4.395.575,68	0	-849.557,16 / -3.035.883,15
<b>091220200</b>	<b>Investitionen Verkehrsordnungswidrigkeiten</b>							
Einzahlungen	58.275,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	420.204,47	57.843,66	0,00	64.000	57.843,66	6.156,34	0	47.849,01 / 0,00
Zu-/Überschuss	-361.928,72	-57.843,66	0,00	-64.000	-57.843,66	-6.156,34	0	-47.849,01 / 0,00
<b>091220200001</b>	<b>stationäre Anlage</b>							
Einzahlungen	58.275,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	216.750,17	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-158.474,42	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1220200.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	216.750,17	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1220200.68159000 Investitionszuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	58.275,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-158.474,42	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>091220200002</b>	<b>mobiler Messwagen - Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	101.727,15	28.921,83	0,00	3.900	28.921,83	-25.021,83	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-101.727,15	-28.921,83	0,00	-3.900	-28.921,83	25.021,83	0	0,00 / 0,00
1220200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	28.921,83	0,00	3.900	0,00	3.900,00	0	0,00 / 0,00
1220200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	101.727,15	0,00	0,00	0	28.921,83	-28.921,83	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-101.727,15	-28.921,83	0,00	-3.900	-28.921,83	25.021,83	0	0,00 / 0,00
<b>091220200003</b>	<b>mobiler Messwagen - Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	101.727,15	28.921,83	0,00	3.900	28.921,83	-25.021,83	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-101.727,15	-28.921,83	0,00	-3.900	-28.921,83	25.021,83	0	0,00 / 0,00
1220200.78560000	0,00	28.921,83	0,00	3.900	0,00	3.900,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen								
1220200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	101.727,15	0,00	0,00	0	28.921,83	-28.921,83	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-101.727,15	-28.921,83	0,00	-3.900	-28.921,83	25.021,83	0	0,00 / 0,00
<b>091220200004</b>	<b>Beschaffung Messgerät</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	56.200	0,00	56.200,00	0	47.849,01 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-56.200	0,00	-56.200,00	0	-47.849,01 / 0,00
1220200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	56.200	0,00	56.200,00	0	47.849,01 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-56.200	0,00	-56.200,00	0	-47.849,01 / 0,00
<b>091260000</b>	<b>Investitionen Brandschutz</b>							
Einzahlungen	766.961,33	0,00	0,00	750.000	1.238.045,59	-488.045,59	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	484.334,35	3.419.220,67	0,00	1.500.000	1.008.764,51	491.235,49	0	1.376.722,18 / 2.837.436,51
Zu-/Überschuss	282.626,98	-3.419.220,67	0,00	-750.000	229.281,08	-979.281,08	0	-1.376.722,18 / -2.837.436,51
<b>091260000001</b>	<b>Zuw. an Gemeinden aus der Feuerschutzsteuer</b>							
Einzahlungen	746.643,61	0,00	0,00	750.000	930.317,96	-180.317,96	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	239.634,38	1.856.511,59	0,00	750.000	349.000,00	401.000,00	0	667.133,55 / 1.608.233,00
Zu-/Überschuss	507.009,23	-1.856.511,59	0,00	0	581.317,96	-581.317,96	0	-667.133,55 / -1.608.233,00
1260000.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	750.000	0,00	750.000,00	0	0,00 / 0,00
1260000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	750.000	0,00	750.000,00	0	0,00 / 0,00
1260000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	746.643,61	0,00	0,00	0	930.317,96	-930.317,96	0	0,00 / 0,00
1260000.78143000 Investitionszuwendungen an Gemeinden/ GV	239.634,38	1.856.511,59	0,00	0	349.000,00	-349.000,00	0	667.133,55 / 1.608.233,00
Saldo.	507.009,23	-1.856.511,59	0,00	0	581.317,96	-581.317,96	0	-667.133,55 / - 1.608.233,00
<b>091260000002</b>	<b>Investitionen des LK aus der Feuerschutzsteuer</b>							
Einzahlungen	20.317,72	0,00	0,00	0	307.727,63	-307.727,63	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	28.158,04	0,00	0,00	0	307.047,88	-307.047,88	0	59.553,55 / 5.932,15
Zu-/Überschuss	-7.840,32	0,00	0,00	0	679,75	-679,75	0	-59.553,55 / -5.932,15
1260000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	26.132,40	0,00	0,00	0	36.742,14	-36.742,14	0	59.553,55 / 5.932,15
1260000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	20.317,72	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1260000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	307.727,63	-307.727,63	0	0,00 / 0,00
1260000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	209.409,24	-209.409,24	0	0,00 / 0,00
1260000.78560000	2.025,64	0,00	0,00	0	60.896,50	-60.896,50	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen								
Saldo.	-7.840,32	0,00	0,00	0	679,75	-679,75	0	-59.553,55 / - 5.932,15
<b>09126000003</b>	<b>Aufbau BOS-Digitalfunk</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	4.663,53	360.637,72	0,00	0	44.116,63	-44.116,63	0	229.835,08 / 0,00
Zu-/Überschuss	-4.663,53	-360.637,72	0,00	0	-44.116,63	44.116,63	0	-229.835,08 / 0,00
1260000.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	360.637,72	0,00	0	0,00	0,00	0	229.835,08 / 0,00
1260000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	4.663,53	0,00	0,00	0	20.099,10	-20.099,10	0	0,00 / 0,00
1260000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	4.989,43	-4.989,43	0	0,00 / 0,00
1260000.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	19.028,10	-19.028,10	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-4.663,53	-360.637,72	0,00	0	-44.116,63	44.116,63	0	-229.835,08 / 0,00
<b>09126000004</b>	<b>Zuschüsse an Gemeinden</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	211.878,40	1.202.071,36	0,00	750.000	308.600,00	441.400,00	0	420.200,00 / 1.223.271,36
Zu-/Überschuss	-211.878,40	-1.202.071,36	0,00	-750.000	-308.600,00	-441.400,00	0	-420.200,00 / -1.223.271,36
1260000.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	750.000	0,00	750.000,00	0	0,00 / 0,00
1260000.78143000 Investitionszuwendungen an Gemeinden/ GV	205.878,40	1.202.071,36	0,00	0	293.700,00	-293.700,00	0	420.200,00 / 1.223.271,36
1260000.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.000,00	0,00	0,00	0	14.900,00	-14.900,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-211.878,40	-1.202.071,36	0,00	-750.000	-308.600,00	-441.400,00	0	-420.200,00 / - 1.223.271,36
<b>091260100</b>	<b>Investitionen Feuerwehrtechnische Zentrale Kägsdorf</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
<b>091260100004</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
1260100.68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 410 €	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	8.360,16	-8.360,16	0	0,00 / 0,00
<b>091260200</b>	<b>Investitionen Feuerwehrtechnische Zentrale Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	1.297,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.297,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>09126020004</b>	<b>Ausstattung FTZ Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.297,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.297,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1260200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 € Saldo.	1.297,10 -1.297,10	0,00 0,00	0,00 0,00	0 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0 0	0,00 / 0,00 0,00 / 0,00
<b>091260300</b>	<b>Investitionen neue Feuerwehrtechnische Zentrale</b>							
Einzahlungen	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	1.000.000,00 / 0,00
Auszahlungen	6.290.827,26	5.505.931,09	0,00	800.000	6.021.940,81	-5.221.940,81	0	99.049,68 / 179.451,86
Zu-/Überschuss	-3.290.827,26	-4.505.931,09	0,00	-800.000	-6.021.940,81	5.221.940,81	0	900.950,32 / -179.451,86
<b>09126030001</b>	<b>Neubau FTZ</b>							
Einzahlungen	3.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	1.000.000,00 / 0,00
Auszahlungen	6.290.827,26	5.505.931,09	0,00	800.000	6.021.940,81	-5.221.940,81	0	99.049,68 / 179.451,86
Zu-/Überschuss	-3.290.827,26	-4.505.931,09	0,00	-800.000	-6.021.940,81	5.221.940,81	0	900.950,32 / -179.451,86
1260300.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	3.000.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1260300.68190000 Sonstige Investitionszuwendungen	0,00	1.000.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	1.000.000,00 / 0,00
1260300.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1260300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	800.000	0,00	800.000,00	0	0,00 / 0,00
1260300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	6.290.577,26	5.505.931,09	0,00	0	6.021.940,81	-6.021.940,81	0	99.049,68 / 179.451,86
Saldo.	-3.290.827,26	-4.505.931,09	0,00	-800.000	-6.021.940,81	5.221.940,81	0	900.950,32 / -179.451,86
<b>091280100</b>	<b>Investitionen Zivil- und Katastrophenschutz</b>							
Einzahlungen	24.106,69	0,00	0,00	25.000	24.441,33	558,67	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	48.213,39	512.922,18	0,00	50.000	216.873,78	-166.873,78	0	325.936,29 / 18.994,78
Zu-/Überschuss	-24.106,70	-512.922,18	0,00	-25.000	-192.432,45	167.432,45	0	-325.936,29 / -18.994,78
<b>09128010001</b>	<b>Technische Anlagen/ Ausstattung Zivil- und Katastrophenschutz</b>							
Einzahlungen	24.106,69	0,00	0,00	25.000	24.441,33	558,67	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	48.213,39	0,00	0,00	50.000	48.882,67	1.117,33	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-24.106,70	0,00	0,00	-25.000	-24.441,34	-558,66	0	0,00 / 0,00
1280100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	24.106,69	0,00	0,00	25.000	24.441,33	558,67	0	0,00 / 0,00
1280100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 € Saldo.	48.213,39 -24.106,70	0,00 0,00	0,00 0,00	50.000 -25.000	48.882,67 -24.441,34	1.117,33 -558,66	0 0	0,00 / 0,00 0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>091280100002</b>	<b>Gerätewagen Gefahrgut</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	512.922,18	0,00	0	167.991,11	-167.991,11	0	325.936,29 / 18.994,78
Zu-/Überschuss	0,00	-512.922,18	0,00	0	-167.991,11	167.991,11	0	-325.936,29 / -18.994,78
1280100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	512.922,18	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
1280100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	0,00	0,00	0	167.991,11	-167.991,11	0	325.936,29 / 18.994,78
Saldo.	0,00	-512.922,18	0,00	0	-167.991,11	167.991,11	0	-325.936,29 / - 18.994,78
<b>10</b>	<b>Investitionen TH10 - Straßenbau und Verkehr</b>							
Einzahlungen	1.507.905,83	1.931.300,00	0,00	2.416.500	1.223.787,61	1.192.712,39	0	2.438.800,00 / 131.478,54
Auszahlungen	2.552.712,30	5.814.195,95	-20.917,61	5.735.000	2.630.358,69	3.104.641,31	2.850.000	8.529.642,60 / 96.190,51
Zu-/Überschuss	-1.044.806,47	-3.882.895,95	20.917,61	-3.318.500	-1.406.571,08	-1.911.928,92	-2.850.000	-6.090.842,60 / 35.288,03
<b>105420000</b>	<b>Investitionen Kreisstraßen</b>							
Einzahlungen	1.507.905,83	1.931.300,00	0,00	2.416.500	1.215.219,61	1.201.280,39	0	2.438.800,00 / 131.478,54
Auszahlungen	2.480.383,48	5.541.205,60	-20.917,61	5.390.000	2.366.440,49	3.023.559,51	750.000	8.104.174,60 / 96.190,51
Zu-/Überschuss	-972.477,65	-3.609.905,60	20.917,61	-2.973.500	-1.151.220,88	-1.822.279,12	-750.000	-5.665.374,60 / 35.288,03
<b>105420000012</b>	<b>Grunderwerb Straßenbau</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	4.796,32	14.262,46	-20.917,61	100.000	6.980,69	93.019,31	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-4.796,32	-14.262,46	20.917,61	-100.000	-6.980,69	-93.019,31	0	0,00 / 0,00
5420000.78531000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.717,78	14.262,46	-20.917,61	100.000	6.980,69	93.019,31	0	0,00 / 0,00
5420000.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	78,54	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-4.796,32	-14.262,46	20.917,61	-100.000	-6.980,69	-93.019,31	0	0,00 / 0,00
<b>105420000027</b>	<b>GÜ 13 Friedrichshof- Sabel</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	141.730,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-141.730,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	141.730,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-141.730,59	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420000031</b>	<b>Gü 23 Bellin - Marienhof 1. BA</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	145.278,74	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-145.278,74	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	145.278,74	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Infrastrukturvermögen								
Saldo.	-145.278,74	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420000035</b>	<b>Grunderwerb-Zugeordnete Grundstücke/Umbuchungen/Wertanpassung durch Endvermessungen</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	332,26	0,00	0,00	0	7.281,77	-7.281,77	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-332,26	0,00	0,00	0	-7.281,77	7.281,77	0	0,00 / 0,00
5420000.78531000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	332,26	0,00	0,00	0	7.281,77	-7.281,77	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-332,26	0,00	0,00	0	-7.281,77	7.281,77	0	0,00 / 0,00
<b>105420000045</b>	<b>DBR 08 Radweg Bartenshagen - B105 2.+3. BA</b>							
Einzahlungen	0,00	481.300,00	0,00	0	0,00	0,00	0	481.300,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	481.300,00	0,00	0	0,00	0,00	0	481.300,00 / 0,00
5420000.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	0,00	481.300,00	0,00	0	0,00	0,00	0	481.300,00 / 0,00
Saldo.	0,00	481.300,00	0,00	0	0,00	0,00	0	481.300,00 / 0,00
<b>105420000050</b>	<b>DBR 06 Glashagen- Bad Doberan, 8. BA</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	113.737,19	0,00	0	10.348,20	-10.348,20	0	103.388,99 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-113.737,19	0,00	0	-10.348,20	10.348,20	0	-103.388,99 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	113.737,19	0,00	0	10.348,20	-10.348,20	0	103.388,99 / 0,00
Saldo.	0,00	-113.737,19	0,00	0	-10.348,20	10.348,20	0	-103.388,99 / 0,00
<b>105420000051</b>	<b>DBR 22 Radweg Cammin-Tessin</b>							
Einzahlungen	0,00	600.000,00	0,00	0	298.625,61	-298.625,61	0	0,00 / 131.478,54
Auszahlungen	140.511,63	395.960,34	0,00	0	6.576,83	-6.576,83	0	389.383,51 / 0,00
Zu-/Überschuss	-140.511,63	204.039,66	0,00	0	292.048,78	-292.048,78	0	-389.383,51 / 131.478,54
5420000.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	0,00	600.000,00	0,00	0	298.625,61	-298.625,61	0	0,00 / 131.478,54
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	140.511,63	395.960,34	0,00	0	6.576,83	-6.576,83	0	389.383,51 / 0,00
Saldo.	-140.511,63	204.039,66	0,00	0	292.048,78	-292.048,78	0	-389.383,51 / 131.478,54
<b>105420000052</b>	<b>DBR 06 Glashagen- Bad Doberan, 9. BA</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	120.000,00	0,00	0	1.500,00	-1.500,00	0	118.500,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-120.000,00	0,00	0	-1.500,00	1.500,00	0	-118.500,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	120.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	118.500,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0	1.500,00	-1.500,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-120.000,00	0,00	0	-1.500,00	1.500,00	0	-118.500,00 / 0,00
<b>105420000055</b>	<b>GÜ 31 Brücke Liessow (DB)</b>							
Einzahlungen	255.389,23	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	562.186,66	50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	50.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-306.797,43	-50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-50.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	50.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	562.186,66	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	255.389,23	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-306.797,43	-50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-50.000,00 / 0,00
<b>105420000056</b>	<b>DBR 7 - Radweg Spriehusen-Rerik 1.BA</b>							
Einzahlungen	0,00	450.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	450.000,00 / 0,00
Auszahlungen	9.239,24	598.700,80	0,00	0	398.440,73	-398.440,73	0	111.220,69 / 89.039,38
Zu-/Überschuss	-9.239,24	-148.700,80	0,00	0	-398.440,73	398.440,73	0	338.779,31 / -89.039,38
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	598.700,80	0,00	0	0,00	0,00	0	111.220,69 / 0,00
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	450.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	450.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	9.239,24	0,00	0,00	0	398.440,73	-398.440,73	0	0,00 / 89.039,38
Saldo.	-9.239,24	-148.700,80	0,00	0	-398.440,73	398.440,73	0	338.779,31 / - 89.039,38
<b>105420000060</b>	<b>GÜ 06 Ortsdurchfahrt Bützow, 2+3. BA</b>							
Einzahlungen	335.922,60	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	234.218,24	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	101.704,36	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land	335.922,60	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	234.218,24	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	101.704,36	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420000061</b>	<b>GÜ 31 OD Liessow</b>							
Einzahlungen	0,00	100.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	6.116,96	1.300.256,16	0,00	0	113.261,41	-113.261,41	0	1.186.994,75 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
								0,00
Zu-/Überschuss	-6.116,96	-1.200.256,16	0,00	0	-113.261,41	113.261,41	0	-1.186.994,75 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	6.116,96	0,00	0,00	0	113.261,41	-113.261,41	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	1.300.256,16	0,00	0	0,00	0,00	0	1.186.994,75 / 0,00
5420000.68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	100.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-6.116,96	-1.200.256,16	0,00	0	-113.261,41	113.261,41	0	-1.186.994,75 / 0,00
<b>105420000062</b>	<b>GÜ 50 Brücke über Peenekanal Alt Sührkow-Gr. Markow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	47.345,20	74.561,50	0,00	1.200.000	92.686,95	1.107.313,05	0	1.238.621,40 / 61,88
Zu-/Überschuss	-47.345,20	-74.561,50	0,00	-1.200.000	-92.686,95	-1.107.313,05	0	-1.238.621,40 / -61,88
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	1.200.000	0,00	1.200.000,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	47.345,20	74.561,50	0,00	0	92.686,95	-92.686,95	0	1.238.621,40 / 61,88
Saldo.	-47.345,20	-74.561,50	0,00	-1.200.000	-92.686,95	-1.107.313,05	0	-1.238.621,40 / -61,88
<b>105420000063</b>	<b>GÜ 15 Brücke über Beke bei Klein Belitz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	14.300,17	112.035,15	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000,00	0	1.485.226,42 / 0,00
Zu-/Überschuss	-14.300,17	-112.035,15	0,00	-1.500.000	0,00	-1.500.000,00	0	-1.485.226,42 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	14.300,17	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	112.035,15	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000,00	0	1.485.226,42 / 0,00
Saldo.	-14.300,17	-112.035,15	0,00	-1.500.000	0,00	-1.500.000,00	0	-1.485.226,42 / 0,00
<b>105420000064</b>	<b>GÜ 29 Spoitendorf-Diekhof</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	100.000	0,00	100.000,00	0	100.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-100.000	0,00	-100.000,00	0	-100.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	100.000	0,00	100.000,00	0	100.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-100.000	0,00	-100.000,00	0	-100.000,00 / 0,00
<b>105420000065</b>	<b>GÜ 11 - OD Güstrow</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0	50.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00	0	-50.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0	50.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00	0	-50.000,00 / 0,00
<b>105420000066</b>	<b>GÜ 21 - Radweg Badendiek-Mühl Rosin</b>							
Einzahlungen	0,00	300.000,00	0,00	300.000	0,00	300.000,00	0	600.000,00 / 0,00
Auszahlungen	16.854,33	400.152,92	0,00	400.000	390.056,56	9.943,44	0	410.096,36 / 0,00
Zu-/Überschuss	-16.854,33	-100.152,92	0,00	-100.000	-390.056,56	290.056,56	0	189.903,64 / 0,00
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	300.000,00	0,00	300.000	0,00	300.000,00	0	600.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	16.854,33	0,00	0,00	0	390.056,56	-390.056,56	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	400.152,92	0,00	400.000	0,00	400.000,00	0	410.096,36 / 0,00
Saldo.	-16.854,33	-100.152,92	0,00	-100.000	-390.056,56	290.056,56	0	189.903,64 / 0,00
<b>105420000069</b>	<b>GÜ 36 Brücke über Warbel zw. Groß- und Klein Niekhör</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	266.889,30	688.600,63	0,00	0	217.851,35	-217.851,35	0	470.749,28 / 0,00
Zu-/Überschuss	-266.889,30	-688.600,63	0,00	0	-217.851,35	217.851,35	0	-470.749,28 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	266.889,30	2.856,00	0,00	0	217.851,35	-217.851,35	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	685.744,63	0,00	0	0,00	0,00	0	470.749,28 / 0,00
Saldo.	-266.889,30	-688.600,63	0,00	0	-217.851,35	217.851,35	0	-470.749,28 / 0,00
<b>105420000073</b>	<b>K DBR 18 Abs. 10 km 2,794-4,380 Poppendorf Verbreiterung 1.BA</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	592.975,82	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-592.975,82	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	592.975,82	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-592.975,82	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420000074</b>	<b>pauschale Zuweisung gem. § 10 V FAG für den kommunalen Straßenbau</b>							
Einzahlungen	916.594,00	0,00	0,00	916.500	916.594,00	-94,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	916.594,00	0,00	0,00	916.500	916.594,00	-94,00	0	0,00 / 0,00
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	916.594,00	0,00	0,00	916.500	916.594,00	-94,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	916.594,00	0,00	0,00	916.500	916.594,00	-94,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420000075</b>	<b>DBR 1 Neubau Brücke bei Alt Karin</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	73.603,48	726.396,52	0,00	0	518.524,51	-518.524,51	0	207.872,01 / 0,00
Zu-/Überschuss	-73.603,48	-726.396,52	0,00	0	-518.524,51	518.524,51	0	-207.872,01 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	73.603,48	1.190,00	0,00	0	512.348,67	-512.348,67	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	725.206,52	0,00	0	6.175,84	-6.175,84	0	207.872,01 / 0,00
Saldo.	-73.603,48	-726.396,52	0,00	0	-518.524,51	518.524,51	0	-207.872,01 / 0,00
<b>105420000076</b>	<b>GÜ 07 Peetsch - Ziebühl Deckenerneuerung (Abschnitt 20, km 1,850 - 4,443)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	29.258,86	0,00	0,00	600.000	482.397,97	117.602,03	750.000	115.702,03 / 0,00
Zu-/Überschuss	-29.258,86	0,00	0,00	-600.000	-482.397,97	-117.602,03	-750.000	-115.702,03 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	29.258,86	0,00	0,00	0	482.397,97	-482.397,97	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	600.000	0,00	600.000,00	750.000	115.702,03 / 0,00
Saldo.	-29.258,86	0,00	0,00	-600.000	-482.397,97	-117.602,03	-750.000	-115.702,03 / 0,00
<b>105420000077</b>	<b>GÜ 04 Verbreiterung zw. Steinhagen u. Hof Rühn</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.658,15	344.341,85	0,00	0	0,00	0,00	0	344.341,85 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.658,15	-344.341,85	0,00	0	0,00	0,00	0	-344.341,85 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	5.658,15	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	344.341,85	0,00	0	0,00	0,00	0	344.341,85 / 0,00
Saldo.	-5.658,15	-344.341,85	0,00	0	0,00	0,00	0	-344.341,85 / 0,00
<b>105420000078</b>	<b>GÜ 11 Brücke über einen Graben bei Parum</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	150.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	150.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-150.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-150.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für	0,00	150.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	150.000,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen								
Saldo.	0,00	-150.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	-150.000,00 / 0,00
<b>10542000079</b>	<b>DBR 20 - Entwässerung Thulendorf</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	400.000	15.928,77	384.071,23	0	384.071,23 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-400.000	-15.928,77	-384.071,23	0	-384.071,23 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0	15.928,77	-15.928,77	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	400.000	0,00	400.000,00	0	384.071,23 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-400.000	-15.928,77	-384.071,23	0	-384.071,23 / 0,00
<b>10542000082</b>	<b>Gü 23 Bellin - Marienhof Deckenerneuerung 2. BA</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	189.087,53	89.640,08	0,00	0	89.640,08	-89.640,08	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-189.087,53	-89.640,08	0,00	0	-89.640,08	89.640,08	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	189.087,53	0,00	0,00	0	89.640,08	-89.640,08	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	89.640,08	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-189.087,53	-89.640,08	0,00	0	-89.640,08	89.640,08	0	0,00 / 0,00
<b>10542000085</b>	<b>Radweg DBR 27 Heiligenhagen-Reinshagen (Radwegeprogramm)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	750.000	0,00	750.000,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	650.000	0,00	650.000,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	100.000	0,00	100.000,00	0	0,00 / 0,00
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	750.000	0,00	750.000,00	0	0,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	650.000	0,00	650.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	100.000	0,00	100.000,00	0	0,00 / 0,00
<b>10542000086</b>	<b>Radweg DBR 20 Thulendorf zur B110 (Radwegeprogramm)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	450.000	0,00	450.000,00	0	450.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	210.000,00	0,00	390.000	11.982,17	378.017,83	0	588.017,83 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-210.000,00	0,00	60.000	-11.982,17	71.982,17	0	-138.017,83 / 0,00
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	450.000	0,00	450.000,00	0	450.000,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0	11.982,17	-11.982,17	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
(Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen								
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	210.000,00	0,00	390.000	0,00	390.000,00	0	588.017,83 / 0,00
Saldo.	0,00	-210.000,00	0,00	60.000	-11.982,17	71.982,17	0	-138.017,83 / 0,00
<b>105420000088</b>	<b>Radweg DBR K 3 von der L12 bis Steffenshagen (Radwegeprogramm)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	457.500,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	152.560,00	0,00	0	2.982,50	-2.982,50	0	599.988,25 / 7.089,25
Zu-/Überschuss	0,00	-152.560,00	0,00	0	-2.982,50	2.982,50	0	-142.488,25 / -7.089,25
5420000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	457.500,00 / 0,00
5420000.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	152.560,00	0,00	0	2.982,50	-2.982,50	0	599.988,25 / 7.089,25
Saldo.	0,00	-152.560,00	0,00	0	-2.982,50	2.982,50	0	-142.488,25 / - 7.089,25
<b>105420400</b>	<b>Investitionen Kreisstraßenmeisterei</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	8.568,00	-8.568,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	72.328,82	272.990,35	0,00	345.000	263.918,20	81.081,80	2.100.000	425.468,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-72.328,82	-272.990,35	0,00	-345.000	-255.350,20	-89.649,80	-2.100.000	-425.468,00 / 0,00
<b>105420400002</b>	<b>Fahrzeuge/Ausrüstungen KSM's</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	24.219,71	0,00	0,00	0	55.311,20	-55.311,20	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-24.219,71	0,00	0,00	0	-55.311,20	55.311,20	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	53.990,30	-53.990,30	0	0,00 / 0,00
5420400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	5.780,88	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	10.038,81	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	8.400,02	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	1.320,90	-1.320,90	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-24.219,71	0,00	0,00	0	-55.311,20	55.311,20	0	0,00 / 0,00
<b>105420400004</b>	<b>Erwerb eines Mehrzweckgeräteträgers mit Anbaugeräten</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	345.000	0,00	345.000,00	0	425.468,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-345.000	0,00	-345.000,00	0	-425.468,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	345.000	0,00	345.000,00	0	425.468,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-345.000	0,00	-345.000,00	0	-425.468,00 / 0,00
<b>105420400005</b>	<b>Erwerb eines Kfz - Transporter</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	47.209,11	53.990,30	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-47.209,11	-53.990,30	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	47.209,11	53.990,30	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-47.209,11	-53.990,30	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420400006</b>	<b>Erwerb eines Unimog</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	8.568,00	-8.568,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	219.000,05	0,00	0	208.607,00	-208.607,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-219.000,05	0,00	0	-200.039,00	200.039,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	219.000,05	0,00	0	198.492,00	-198.492,00	0	0,00 / 0,00
5420400.68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 410 €	0,00	0,00	0,00	0	8.568,00	-8.568,00	0	0,00 / 0,00
5420400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	10.115,00	-10.115,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-219.000,05	0,00	0	-200.039,00	200.039,00	0	0,00 / 0,00
<b>105420400007</b>	<b>Umbau/ Ausbau der KSM zur Schaffung von Büroarbeitsplätzen</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	900,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	2.100.000	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-900,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-2.100.000	0,00 / 0,00
5420400.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	900,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	2.100.000	0,00 / 0,00
Saldo.	-900,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-2.100.000	0,00 / 0,00
<b>12</b>	<b>Investitionen TH12 - Bildung und Kultur</b>							
Einzahlungen	50.000,00	1.538.900,00	0,00	609.100	443.934,75	165.165,25	0	285.000,00 / 1.324.100,00
Auszahlungen	3.650.227,40	14.023.876,25	-90.000,00	6.687.600	9.721.289,76	-3.033.689,76	24.600.000	8.917.125,44 / 968.016,83
Zu-/Überschuss	-3.600.227,40	-12.484.976,25	90.000,00	-6.078.500	-9.277.355,01	3.198.855,01	-24.600.000	-8.632.125,44 / 356.083,17
<b>122170300</b>	<b>Investitionen Gymnasium Friderico Francisceum Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	147.242,60	313.786,34	0,00	1.747.500	215.604,68	1.531.895,32	0	1.815.644,00 / 15.037,66
Zu-/Überschuss	-147.242,60	-313.786,34	0,00	-1.747.500	-215.604,68	-1.531.895,32	0	-1.815.644,00 / -15.037,66
<b>122170300002</b>	<b>Investitionen Gymnasium Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	21.316,20	15.583,80	0,00	47.500	22.787,31	24.712,69	0	1.924,89 / 0,00
Zu-/Überschuss	-21.316,20	-15.583,80	0,00	-47.500	-22.787,31	-24.712,69	0	-1.924,89 / 0,00
2170300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	18.421,20	0,00	0,00	25.000	7.489,86	17.510,14	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
2170300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	2.895,00	15.583,80	0,00	22.500	0,00	22.500,00	0	1.924,89 / 0,00
2170300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	15.297,45	-15.297,45	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-21.316,20	-15.583,80	0,00	-47.500	-22.787,31	-24.712,69	0	-1.924,89 / 0,00
<b>122170300006</b>	<b>Überflutungsschutz Gymnasium Bad Doberan - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	125.926,40	298.202,54	0,00	0	158.292,40	-158.292,40	0	139.910,14 / 0,00
Zu-/Überschuss	-125.926,40	-298.202,54	0,00	0	-158.292,40	158.292,40	0	-139.910,14 / 0,00
2170300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	298.202,54	0,00	0	0,00	0,00	0	139.910,14 / 0,00
2170300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	125.926,40	0,00	0,00	0	158.292,40	-158.292,40	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-125.926,40	-298.202,54	0,00	0	-158.292,40	158.292,40	0	-139.910,14 / 0,00
<b>122170300007</b>	<b>Investitionen Gymnasium Bad Doberan - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	23.371,60	-23.371,60	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-23.371,60	23.371,60	0	0,00 / 0,00
2170300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	23.371,60	-23.371,60	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-23.371,60	23.371,60	0	0,00 / 0,00
<b>122170300008</b>	<b>Entwicklung Außenstelle Gymnasium Bad Doberan - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.700.000	11.153,37	1.688.846,63	0	1.673.808,97 / 14.059,66
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-1.700.000	-11.153,37	-1.688.846,63	0	-1.673.808,97 / -14.059,66
2170300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	1.700.000	0,00	1.700.000,00	0	1.673.808,97 / 0,00
2170300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	11.153,37	-11.153,37	0	0,00 / 14.059,66
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-1.700.000	-11.153,37	-1.688.846,63	0	-1.673.808,97 / -14.059,66
<b>122170300009</b>	<b>Entwicklung Außenstelle Gymn. DBR 2.BA (Sporthalle)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 978,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / -978,00
2170300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 978,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / -978,00
<b>122170400</b>	<b>Investitionen Gymnasium Sanitz</b>							
Einzahlungen	0,00	125.000,00	0,00	0	139.289,50	-139.289,50	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	183.997,47	0,00	0,00	128.200	11.008,61	117.191,39	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-183.997,47	125.000,00	0,00	-128.200	128.280,89	-256.480,89	0	0,00 / 0,00
<b>122170400002</b>	<b>Investitionen Gymnasium Sanitz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	49.051,47	0,00	0,00	128.200	3.095,11	125.104,89	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-49.051,47	0,00	0,00	-128.200	-3.095,11	-125.104,89	0	0,00 / 0,00
2170400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	42.824,22	0,00	0,00	6.700	0,00	6.700,00	0	0,00 / 0,00
2170400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	2.484,70	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2170400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	3.742,55	0,00	0,00	0	3.095,11	-3.095,11	0	0,00 / 0,00
2170400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	1.500	0,00	1.500,00	0	0,00 / 0,00
2170400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	0,00	0,00	120.000	0,00	120.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-49.051,47	0,00	0,00	-128.200	-3.095,11	-125.104,89	0	0,00 / 0,00
<b>122170400005</b>	<b>Investitionen Gymnasium Sanitz-Digitalpakt 2020</b>							
Einzahlungen	0,00	125.000,00	0,00	0	139.289,50	-139.289,50	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	134.946,00	0,00	0,00	0	7.913,50	-7.913,50	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-134.946,00	125.000,00	0,00	0	131.376,00	-131.376,00	0	0,00 / 0,00
2170400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	134.946,00	0,00	0,00	0	7.913,50	-7.913,50	0	0,00 / 0,00
2170400.68148000 Investitionszuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	125.000,00	0,00	0	139.289,50	-139.289,50	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-134.946,00	125.000,00	0,00	0	131.376,00	-131.376,00	0	0,00 / 0,00
<b>122170500</b>	<b>Investitionen John- Brinckman Gymnasium Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	87.000,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	80.000,00 / 0,00
Auszahlungen	5.190,85	87.000,00	0,00	153.600	0,00	153.600,00	0	89.826,67 / 1.295,66
Zu-/Überschuss	-5.190,85	0,00	0,00	-73.600	0,00	-73.600,00	0	-9.826,67 / -1.295,66
<b>122170500002</b>	<b>Investitionen Gymnasium Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	3.631,56	0,00	0,00	73.600	0,00	73.600,00	0	9.826,67 / 1.295,66
Zu-/Überschuss	-3.631,56	0,00	0,00	-73.600	0,00	-73.600,00	0	-9.826,67 / -1.295,66
2170500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	2.272,58	0,00	0,00	28.600	0,00	28.600,00	0	9.826,67 / 1.295,66
2170500.78571000	0,00	0,00	0,00	45.000	0,00	45.000,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €								
2170500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.358,98	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-3.631,56	0,00	0,00	-73.600	0,00	-73.600,00	0	-9.826,67 / -1.295,66
<b>122170500005</b>	<b>Investitionen Gymnasium Güstrow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.559,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.559,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2170500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.559,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-1.559,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122170500006</b>	<b>Investitionen Gymnasium Güstrow - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	87.000,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	80.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	87.000,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	80.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2170500.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	87.000,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	80.000,00 / 0,00
2170500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	80.000,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	80.000,00 / 0,00
2170500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	7.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122170600</b>	<b>Investitionen Geschwister-Scholl-Gymnasium Bützow</b>							
Einzahlungen	0,00	71.400,00	0,00	0	100.914,38	-100.914,38	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	94.409,93	0,00	0,00	35.000	16.756,39	18.243,61	0	1.549,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-94.409,93	71.400,00	0,00	-35.000	84.157,99	-119.157,99	0	-1.549,00 / 0,00
<b>122170600002</b>	<b>Investitionen Gymnasium Bützow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.873,93	0,00	0,00	35.000	2.890,51	32.109,49	0	1.549,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.873,93	0,00	0,00	-35.000	-2.890,51	-32.109,49	0	-1.549,00 / 0,00
2170600.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	2.890,51	-2.890,51	0	0,00 / 0,00
2170600.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	35.000	0,00	35.000,00	0	1.549,00 / 0,00
2170600.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	5.873,93	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-5.873,93	0,00	0,00	-35.000	-2.890,51	-32.109,49	0	-1.549,00 / 0,00
<b>122170600005</b>	<b>Investitionen Gymnasium Bützow-Digitalpakt 2020</b>							
Einzahlungen	0,00	71.400,00	0,00	0	100.914,38	-100.914,38	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	88.536,00	0,00	0,00	0	13.865,88	-13.865,88	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-88.536,00	71.400,00	0,00	0	87.048,50	-87.048,50	0	0,00 / 0,00
2170600.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	88.536,00	0,00	0,00	0	13.865,88	-13.865,88	0	0,00 / 0,00
2170600.68148000 Investitionszuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	71.400,00	0,00	0	100.914,38	-100.914,38	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-88.536,00	71.400,00	0,00	0	87.048,50	-87.048,50	0	0,00 / 0,00
<b>122170700</b>	<b>Investitionen Gymnasium Teterow</b>							
Einzahlungen	0,00	125.000,00	0,00	0	127.936,90	-127.936,90	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	144.463,28	496.075,50	0,00	56.000	464.256,11	-408.256,11	0	15.684,10 / 49.030,01
Zu-/Überschuss	-144.463,28	-371.075,50	0,00	-56.000	-336.319,21	280.319,21	0	-15.684,10 / -49.030,01
<b>122170700002</b>	<b>Investitionen Gymnasium Teterow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	12.591,00	4.425,00	0,00	16.000	4.425,00	11.575,00	0	15.684,10 / 49.030,01
Zu-/Überschuss	-12.591,00	-4.425,00	0,00	-16.000	-4.425,00	-11.575,00	0	-15.684,10 / 0,00
2170700.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	16.000	0,00	16.000,00	0	15.684,10 / 0,00
2170700.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	12.591,00	4.425,00	0,00	0	2.975,00	-2.975,00	0	0,00 / 0,00
2170700.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.450,00	-1.450,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-12.591,00	-4.425,00	0,00	-16.000	-4.425,00	-11.575,00	0	-15.684,10 / 0,00
<b>122170700003</b>	<b>Neubau Umlaufbahn Gymnasium Teterow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	23.522,78	425.000,00	0,00	40.000	443.218,71	-403.218,71	0	0,00 / 49.030,01
Zu-/Überschuss	-23.522,78	-425.000,00	0,00	-40.000	-443.218,71	403.218,71	0	0,00 / -49.030,01
2170700.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	425.000,00	0,00	40.000	0,00	40.000,00	0	0,00 / 0,00
2170700.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	23.522,78	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2170700.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	443.218,71	-443.218,71	0	0,00 / 49.030,01
Saldo.	-23.522,78	-425.000,00	0,00	-40.000	-443.218,71	403.218,71	0	0,00 / - 49.030,01
<b>122170700005</b>	<b>Investitionen Gymnasium Teterow-Digitalpakt 2020</b>							
Einzahlungen	0,00	125.000,00	0,00	0	127.936,90	-127.936,90	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	108.349,50	16.650,50	0,00	0	16.612,40	-16.612,40	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-108.349,50	108.349,50	0,00	0	111.324,50	-111.324,50	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
2170700.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	108.349,50	16.650,50	0,00	0	16.612,40	-16.612,40	0	0,00 / 0,00
2170700.68148000 Investitionszuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	125.000,00	0,00	0	127.936,90	-127.936,90	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-108.349,50	108.349,50	0,00	0	111.324,50	-111.324,50	0	0,00 / 0,00
<b>122170700006</b>	<b>Einfriedung Sportplatz Gymnasium Teterow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2170700.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-50.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122180200</b>	<b>Investitionen Kooperative Gesamtschule Rövershagen</b>							
Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	0,00	409.600	0,00	409.600,00	0	85.500,00 / 1.324.100,00
Auszahlungen	2.737.407,85	12.569.560,90	-90.000,00	3.699.000	8.426.540,45	-4.727.540,45	20.500.000	6.162.787,96 / 897.830,74
Zu-/Überschuss	-2.737.407,85	-11.569.560,90	90.000,00	-3.289.400	-8.426.540,45	5.137.140,45	-20.500.000	-6.077.287,96 / 426.269,26
<b>122180200006</b>	<b>Modulbau KGS Rövershagen - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	0,00	324.100	0,00	324.100,00	0	0,00 / 1.324.100,00
Auszahlungen	2.713.746,85	12.559.082,10	-90.000,00	1.500.000	8.253.229,01	-6.753.229,01	0	4.522.182,82 / 893.670,27
Zu-/Überschuss	-2.713.746,85	-11.559.082,10	90.000,00	-1.175.900	-8.253.229,01	7.077.329,01	0	-4.522.182,82 / 430.429,73
2180200.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	2.525.128,09	4.629.082,10	0,00	0	8.251.352,23	-8.251.352,23	0	0,00 / 893.670,27
2180200.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	7.930.000,00	-90.000,00	1.500.000	0,00	1.500.000,00	0	4.522.182,82 / 0,00
2180200.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	1.000.000,00	0,00	324.100	0,00	324.100,00	0	0,00 / 1.324.100,00
2180200.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.618,76	0,00	0,00	0	1.876,78	-1.876,78	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-2.713.746,85	-11.559.082,10	90.000,00	-1.175.900	-8.253.229,01	7.077.329,01	0	-4.522.182,82 / 430.429,73
<b>122180200007</b>	<b>Neubau KGS Rövershagen/ Campuserwicklung 1.BA - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000,00	20.500.000	1.500.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-1.500.000	0,00	-1.500.000,00	-20.500.000	-1.500.000,00 / 0,00
2180200.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	1.500.000	0,00	1.500.000,00	20.500.000	1.500.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-1.500.000	0,00	-1.500.000,00	-20.500.000	-1.500.000,00 / 0,00
<b>122180200009</b>	<b>Investitionen Koop. GS Rövershagen-Geb.management</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.239,80	0,00	0,00	1.500	2.562,72	-1.062,72	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.239,80	0,00	0,00	-1.500	-2.562,72	1.062,72	0	0,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.681,70	0,00	0,00	1.500	0,00	1.500,00	0	0,00 / 0,00
2180200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	3.558,10	0,00	0,00	0	2.562,72	-2.562,72	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-5.239,80	0,00	0,00	-1.500	-2.562,72	1.062,72	0	0,00 / 0,00
<b>122180200010</b>	<b>Investitionen KGS Rövershagen</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	18.421,20	10.478,80	0,00	612.000	18.513,54	593.486,46	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-18.421,20	-10.478,80	0,00	-612.000	-18.513,54	-593.486,46	0	0,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	18.421,20	4.478,80	0,00	532.000	11.750,17	520.249,83	0	0,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	6.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	80.000	0,00	80.000,00	0	0,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	3.941,28	-3.941,28	0	0,00 / 0,00
2180200.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0	2.822,09	-2.822,09	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-18.421,20	-10.478,80	0,00	-612.000	-18.513,54	-593.486,46	0	0,00 / 0,00
<b>122180200011</b>	<b>Investitionen KGS Rövershagen - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	85.500	0,00	85.500,00	0	85.500,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	85.500	14.732,20	70.767,80	0	70.767,80 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-14.732,20	14.732,20	0	14.732,20 / 0,00
2180200.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	85.500	0,00	85.500,00	0	85.500,00 / 0,00
2180200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	80.000	14.732,20	65.267,80	0	65.267,80 / 0,00
2180200.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	5.500	0,00	5.500,00	0	5.500,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-14.732,20	14.732,20	0	14.732,20 / 0,00
<b>122180200012</b>	<b>Sachanlagen Modulbau KGS Rövershagen</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	137.502,98	-137.502,98	0	69.837,34 / 4.160,47
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-137.502,98	137.502,98	0	-69.837,34 / -4.160,47
2180200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge,	0,00	0,00	0,00	0	137.502,98	-137.502,98	0	69.837,34 / 4.160,47

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Maschinen und technische Anliegen								
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-137.502,98	137.502,98	0	-69.837,34 / 4.160,47
<b>122210300</b>	<b>Investitionen Schule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	33.000,00	0,00	17.000	0,00	17.000,00	0	17.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	83.000,00	0,00	20.200	55.006,04	-34.806,04	0	17.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-50.000,00	0,00	-3.200	-55.006,04	51.806,04	0	0,00 / 0,00
<b>122210300002</b>	<b>Investitionen FS Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	18.500,00	0,00	3.200	21.102,27	-17.902,27	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-18.500,00	0,00	-3.200	-21.102,27	17.902,27	0	0,00 / 0,00
2210300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	2.500,00	0,00	3.200	21.102,27	-17.902,27	0	0,00 / 0,00
2210300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	16.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-18.500,00	0,00	-3.200	-21.102,27	17.902,27	0	0,00 / 0,00
<b>122210300004</b>	<b>Investitionen FS Bad Doberan - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	31.500,00	0,00	0	33.903,77	-33.903,77	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-31.500,00	0,00	0	-33.903,77	33.903,77	0	0,00 / 0,00
2210300.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	31.500,00	0,00	0	33.903,77	-33.903,77	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-31.500,00	0,00	0	-33.903,77	33.903,77	0	0,00 / 0,00
<b>122210300005</b>	<b>Investitionen FS Bad Doberan - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	33.000,00	0,00	17.000	0,00	17.000,00	0	17.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	33.000,00	0,00	17.000	0,00	17.000,00	0	17.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	30.000,00	0,00	17.000	0,00	17.000,00	0	17.000,00 / 0,00
2210300.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	3.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210300.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	33.000,00	0,00	17.000	0,00	17.000,00	0	17.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122210400</b>	<b>Investitionen Schule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Graal- Müritz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	34.000	0,00	34.000,00	0	34.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	8.500,00	0,00	34.000	16.887,21	17.112,79	0	34.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-8.500,00	0,00	0	-16.887,21	16.887,21	0	0,00 / 0,00
<b>122210400002</b>	<b>Investitionen FS Graal-Müritz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	8.500,00	0,00	0	16.887,21	-16.887,21	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
								0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-8.500,00	0,00	0	-16.887,21	16.887,21	0	0,00 / 0,00
2210400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	3.500,00	0,00	0	1.589,76	-1.589,76	0	0,00 / 0,00
2210400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	15.297,45	-15.297,45	0	0,00 / 0,00
2210400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	5.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-8.500,00	0,00	0	-16.887,21	16.887,21	0	0,00 / 0,00
<b>122210400003</b>	<b>Investitionen FS Graal-Müritz - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122210400004</b>	<b>Investitionen FS Graal-Müritz - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	34.000	0,00	34.000,00	0	34.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	34.000	0,00	34.000,00	0	34.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210400.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	34.000	0,00	34.000,00	0	34.000,00 / 0,00
2210400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	30.500	0,00	30.500,00	0	30.500,00 / 0,00
2210400.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	3.500	0,00	3.500,00	0	3.500,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122210500</b>	<b>Investitionen Schule mit dem Förderschwerpunkt "Geistige Entwicklung" Bad Doberan</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	2.105,40	8.231,97	0,00	3.200	11.784,71	-8.584,71	0	3.200,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-2.105,40	-8.231,97	0,00	-3.200	-11.784,71	8.584,71	0	-3.200,00 / 0,00
<b>122210500002</b>	<b>Investitionen FS Regenbogenschule DBR</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	2.105,40	6.731,97	0,00	3.200	9.790,27	-6.590,27	0	3.200,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-2.105,40	-6.731,97	0,00	-3.200	-9.790,27	6.590,27	0	-3.200,00 / 0,00
2210500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	2.105,40	3.200,00	0,00	3.200	3.248,70	-48,70	0	3.200,00 / 0,00
2210500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	3.531,97	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	2.283,37	-2.283,37	0	0,00 / 0,00
2210500.78410000 Auszahlungen für Konzessionen,	0,00	0,00	0,00	0	3.058,30	-3.058,30	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Lizenzen und andere Schutzrechte								
2210500.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.199,90	-1.199,90	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-2.105,40	-6.731,97	0,00	-3.200	-9.790,27	6.590,27	0	-3.200,00 / 0,00
<b>122210500004</b>	<b>Investitionen FS Regenbogenschule DBR - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	1.500,00	0,00	0	1.994,44	-1.994,44	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-1.500,00	0,00	0	-1.994,44	1.994,44	0	0,00 / 0,00
2210500.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	1.500,00	0,00	0	1.994,44	-1.994,44	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-1.500,00	0,00	0	-1.994,44	1.994,44	0	0,00 / 0,00
<b>122210800</b>	<b>Investitionen Förderschule mit den Förderschwerpunkten "Lernen" und "Geistige Entwicklung" Teterow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	23.500	0,00	23.500,00	0	23.500,00 / 0,00
Auszahlungen	20.896,07	0,00	0,00	77.500	6.788,97	70.711,03	0	73.500,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-20.896,07	0,00	0,00	-54.000	-6.788,97	-47.211,03	0	-50.000,00 / 0,00
<b>122210800002</b>	<b>Investitionen FS Teterow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	20.896,07	0,00	0,00	4.000	6.788,97	-2.788,97	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-20.896,07	0,00	0,00	-4.000	-6.788,97	2.788,97	0	0,00 / 0,00
2210800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	17.855,62	0,00	0,00	4.000	0,00	4.000,00	0	0,00 / 0,00
2210800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	3.040,45	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	6.788,97	-6.788,97	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-20.896,07	0,00	0,00	-4.000	-6.788,97	2.788,97	0	0,00 / 0,00
<b>122210800005</b>	<b>Investitionen FS Teterow - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	23.500	0,00	23.500,00	0	23.500,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	23.500	0,00	23.500,00	0	23.500,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210800.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	23.500	0,00	23.500,00	0	23.500,00 / 0,00
2210800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	20.000	0,00	20.000,00	0	20.000,00 / 0,00
2210800.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	3.500	0,00	3.500,00	0	3.500,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122210800007</b>	<b>Anbau Treppenhaus FS Teterow (Umsetzung Brandschutzkonzept)</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0	50.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00	0	-50.000,00 / 0,00
2210800.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0	50.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-50.000	0,00	-50.000,00	0	-50.000,00 / 0,00
<b>122210900</b>	<b>Investitionen Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	30.000,00	0	30.000,00 / 0,00
Auszahlungen	32.080,52	4.000,00	0,00	30.000	10.432,92	19.567,08	0	30.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-32.080,52	-4.000,00	0,00	0	-10.432,92	10.432,92	0	0,00 / 0,00
<b>122210900002</b>	<b>Investitionen FS Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	4.000,00	0,00	0	10.198,30	-10.198,30	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-4.000,00	0,00	0	-10.198,30	10.198,30	0	0,00 / 0,00
2210900.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	4.000,00	0,00	0	10.198,30	-10.198,30	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-4.000,00	0,00	0	-10.198,30	10.198,30	0	0,00 / 0,00
<b>122210900003</b>	<b>Investitionen FS Güstrow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	32.080,52	0,00	0,00	0	234,62	-234,62	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-32.080,52	0,00	0,00	0	-234,62	234,62	0	0,00 / 0,00
2210900.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	32.080,52	0,00	0,00	0	234,62	-234,62	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-32.080,52	0,00	0,00	0	-234,62	234,62	0	0,00 / 0,00
<b>122210900004</b>	<b>Investitionen FS Güstrow - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	30.000,00	0	30.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	30.000,00	0	30.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2210900.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	30.000,00	0	30.000,00 / 0,00
2210900.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	30.000,00	0	30.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211000</b>	<b>Investitionen Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Lernen" Bützow</b>							
Einzahlungen	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211000003</b>	<b>Investitionen FS Bützow - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211000.68142000	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Investitionszuwendungen vom Land								
2211000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	42.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211100</b>	<b>Investitionen Landesförderzentrum mit dem Förderschwerpunkt "Hören" Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	55.000,00	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0	15.000,00 / 0,00
Auszahlungen	128.680,06	134.404,02	0,00	22.800	60.074,23	-37.274,23	0	15.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-128.680,06	-79.404,02	0,00	-7.800	-60.074,23	52.274,23	0	0,00 / 0,00
<b>122211100001</b>	<b>Investitionen LFZ Hören Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	20.301,23	17.393,64	0,00	7.800	47.377,17	-39.577,17	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-20.301,23	-17.393,64	0,00	-7.800	-47.377,17	39.577,17	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	12.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	15.743,70	0,00	0,00	4.000	42.079,29	-38.079,29	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	3.040,45	0,00	0,00	2.600	0,00	2.600,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	4.893,64	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	5.297,88	-5.297,88	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	1.200	0,00	1.200,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.517,08	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-20.301,23	-17.393,64	0,00	-7.800	-47.377,17	39.577,17	0	0,00 / 0,00
<b>122211100004</b>	<b>Fahrzeuge</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	5.947,62	-5.947,62	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-5.947,62	5.947,62	0	0,00 / 0,00
2211100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	2.973,81	-2.973,81	0	0,00 / 0,00
2211200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	2.973,81	-2.973,81	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-5.947,62	5.947,62	0	0,00 / 0,00
<b>122211100005</b>	<b>Neubau Schulsportplatz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	966,28	0,00	0,00	0	787,78	-787,78	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-966,28	0,00	0,00	0	-787,78	787,78	0	0,00 / 0,00
2211100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	966,28	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	787,78	-787,78	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-966,28	0,00	0,00	0	-787,78	787,78	0	0,00 / 0,00
<b>122211100006</b>	<b>Investitionen LFZ Hören Güstrow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	107.412,55	62.010,38	0,00	0	5.961,66	-5.961,66	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-107.412,55	-62.010,38	0,00	0	-5.961,66	5.961,66	0	0,00 / 0,00
2211100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	52.446,28	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	28.558,12	9.564,10	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	78.854,43	0,00	0,00	0	5.961,66	-5.961,66	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-107.412,55	-62.010,38	0,00	0	-5.961,66	5.961,66	0	0,00 / 0,00
<b>122211100007</b>	<b>Investitionen LFZ Hören Güstrow - Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	0,00	55.000,00	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0	15.000,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	55.000,00	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0	15.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	55.000,00	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0	15.000,00 / 0,00
2211100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	50.000,00	0,00	15.000	0,00	15.000,00	0	15.000,00 / 0,00
2211100.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	5.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211101</b>	<b>Investitionen LFZ "Hören" Güstrow BGA Kantine</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211101001</b>	<b>Investitionen LFZ Hören Güstrow BGA Kantine</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211101.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische	1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Anlagen								
Saldo.	-1.310,47	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122211200</b>	<b>Investitionen Internat Gehörlosenschule Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	81.195,45	5.622,00	0,00	8.400	11.560,10	-3.160,10	0	8.400,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-81.195,45	-5.622,00	0,00	-8.400	-11.560,10	3.160,10	0	-8.400,00 / 0,00
<b>122211200001</b>	<b>Investitionen Internat LFZ Hören Güstrow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	3.191,00	5.622,00	0,00	8.400	5.622,00	2.778,00	0	8.400,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-3.191,00	-5.622,00	0,00	-8.400	-5.622,00	-2.778,00	0	-8.400,00 / 0,00
2211200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.579,00	1.222,00	0,00	4.000	0,00	4.000,00	0	4.000,00 / 0,00
2211200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	2.000,00	0,00	2.000	2.811,00	-811,00	0	2.000,00 / 0,00
2211200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.612,00	2.400,00	0,00	2.400	2.811,00	-411,00	0	2.400,00 / 0,00
Saldo.	-3.191,00	-5.622,00	0,00	-8.400	-5.622,00	-2.778,00	0	-8.400,00 / 0,00
<b>122211200002</b>	<b>Investitionen Internat LFZ Hören Güstrow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	78.004,45	0,00	0,00	0	5.938,10	-5.938,10	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-78.004,45	0,00	0,00	0	-5.938,10	5.938,10	0	0,00 / 0,00
2211200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	78.004,45	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2211200.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0	5.938,10	-5.938,10	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-78.004,45	0,00	0,00	0	-5.938,10	5.938,10	0	0,00 / 0,00
<b>122310400</b>	<b>Investitionen Berufliche Schule</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	30.404,63	26.522,07	0,00	76.500	30.704,07	45.795,93	3.600.000	51.214,21 / 0,00
Zu-/Überschuss	-30.404,63	-26.522,07	0,00	-76.500	-30.704,07	-45.795,93	-3.600.000	-51.214,21 / 0,00
<b>122310400003</b>	<b>Investitionen Berufliche Schule</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	30.404,63	26.522,07	0,00	76.500	30.622,07	45.877,93	0	51.214,21 / 0,00
Zu-/Überschuss	-30.404,63	-26.522,07	0,00	-76.500	-30.622,07	-45.877,93	0	-51.214,21 / 0,00
2310400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	18.421,20	17.104,15	0,00	74.800	10.647,58	64.152,42	0	51.214,21 / 0,00
2310400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	3.332,35	1.770,98	0,00	0	6.752,39	-6.752,39	0	0,00 / 0,00
2310400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	7.088,00	0,00	0,00	0	1.475,16	-1.475,16	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
2310400.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.563,08	7.646,94	0,00	1.700	7.646,94	-5.946,94	0	0,00 / 0,00
2310400.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	0,00	0,00	0	4.100,00	-4.100,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-30.404,63	-26.522,07	0,00	-76.500	-30.622,07	-45.877,93	0	-51.214,21 / 0,00
<b>122310400007</b>	<b>Berufliche Schule - Containerbau und Grunderwerb</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	82,00	-82,00	3.600.000	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-82,00	82,00	-3.600.000	0,00 / 0,00
2310400.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	3.600.000	0,00 / 0,00
2310400.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	82,00	-82,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-82,00	82,00	-3.600.000	0,00 / 0,00
<b>122410100</b>	<b>Investitionen Schülerbeförderung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122410100001</b>	<b>Softwarelizen Schülerbeförderung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2410100.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-13.357,75	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122430000</b>	<b>Investitionen Sonstige Schulische Aufgaben</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	1.259,39	-1.259,39	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-1.259,39	1.259,39	0	0,00 / 0,00
<b>122430000006</b>	<b>Investitionen sonstige schulische Aufgaben</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	1.259,39	-1.259,39	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-1.259,39	1.259,39	0	0,00 / 0,00
2430000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	1.259,39	-1.259,39	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-1.259,39	1.259,39	0	0,00 / 0,00
<b>122510110</b>	<b>Investitionen Wissenschaftliche Museen und Sammlungen</b>							
Einzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0	75.643,97	-75.643,97	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000	203.035,33	-153.035,33	0	44.946,07 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Zu-/Überschuss	50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000	-127.391,36	77.391,36	0	-44.946,07 / 0,00
<b>122510110001</b>	<b>Informationscube ThünenLand Tellow - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	50.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000	50.000,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000	-50.000,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2510110.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	50.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2510110.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude	0,00	50.000,00	0,00	50.000	0,00	50.000,00	0	0,00 / 0,00
2510110.78942000 Sonstige Investitions- auszahlungen an das Land	0,00	0,00	0,00	0	50.000,00	-50.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000	-50.000,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>122510110002</b>	<b>Restaurierung eines originalen Lanzbulldog</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	50.000,00	-50.000,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	5.053,93	-5.053,93	0	44.946,07 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	44.946,07	-44.946,07	0	-44.946,07 / 0,00
2510110.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	5.053,93	-5.053,93	0	44.946,07 / 0,00
2510110.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	50.000,00	-50.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	44.946,07	-44.946,07	0	-44.946,07 / 0,00
<b>122510110003</b>	<b>Verkäufe Inventar Thünengut Tellow</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	2.100,00	-2.100,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	2.100,00	-2.100,00	0	0,00 / 0,00
2510110.68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 410 €	0,00	0,00	0,00	0	2.100,00	-2.100,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	2.100,00	-2.100,00	0	0,00 / 0,00
<b>122510110004</b>	<b>Thünengut Tellow - Parkanlage Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	23.543,97	-23.543,97	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	147.981,40	-147.981,40	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-124.437,43	124.437,43	0	0,00 / 0,00
2510110.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	23.543,97	-23.543,97	0	0,00 / 0,00
2510110.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude	0,00	0,00	0,00	0	147.981,40	-147.981,40	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-124.437,43	124.437,43	0	0,00 / 0,00
<b>122520300</b>	<b>Investitionen Kreismedienzentrum LK Rostock</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.004,89	3.992,45	0,00	3.800	3.992,45	-192,45	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.004,89	-3.992,45	0,00	-3.800	-3.992,45	192,45	0	0,00 / 0,00
<b>122520300001</b>	<b>Investitionen Kreismedienzentrum LK Rostock</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.004,89	3.992,45	0,00	3.800	3.992,45	-192,45	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-1.004,89	-3.992,45	0,00	-3.800	-3.992,45	192,45	0	0,00 / 0,00
2520300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	3.992,45	0,00	3.800	0,00	3.800,00	0	0,00 / 0,00
2520300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.004,89	0,00	0,00	0	3.992,45	-3.992,45	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-1.004,89	-3.992,45	0,00	-3.800	-3.992,45	192,45	0	0,00 / 0,00
<b>122610000</b>	<b>Investitionen Ernst- Barlach- Theater</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	552,16	78.000,00	0,00	13.300	81.045,89	-67.745,89	500.000	11.586,40 / 1.713,60
Zu-/Überschuss	-552,16	-78.000,00	0,00	-13.300	-81.045,89	67.745,89	-500.000	-11.586,40 / -1.713,60
<b>122610000002</b>	<b>Investitionen Ernst-Barlach-Theater</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	552,16	0,00	0,00	13.300	3.160,64	10.139,36	0	11.586,40 / 1.713,60
Zu-/Überschuss	-552,16	0,00	0,00	-13.300	-3.160,64	-10.139,36	0	-11.586,40 / -1.713,60
2610000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	552,16	0,00	0,00	10.300	0,00	10.300,00	0	11.586,40 / 1.713,60
2610000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	3.000	0,00	3.000,00	0	0,00 / 0,00
2610000.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	0,00	0,00	0	3.160,64	-3.160,64	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-552,16	0,00	0,00	-13.300	-3.160,64	-10.139,36	0	-11.586,40 / - 1.713,60
<b>122610000003</b>	<b>Investitionen Ernst-Barlach-Theater - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	1.024,00	-1.024,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	-1.024,00	1.024,00	0	0,00 / 0,00
2610000.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	1.024,00	-1.024,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	-1.024,00	1.024,00	0	0,00 / 0,00
<b>122610000004</b>	<b>Grundsanierung u. Neubau Garderobenhaus Ernst-Barlach-Theater - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	500.000	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-500.000	0,00 / 0,00
2610000.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	500.000	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-500.000	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
<b>12261000005</b>	<b>Erwerb eines Grundstückes für die Erweiterung des Ernst-Barlach-Theater - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	78.000,00	0,00	0	76.861,25	-76.861,25	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-78.000,00	0,00	0	-76.861,25	76.861,25	0	0,00 / 0,00
2610000.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	5.447,75	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2610000.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	72.552,25	0,00	0	76.861,25	-76.861,25	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-78.000,00	0,00	0	-76.861,25	76.861,25	0	0,00 / 0,00
<b>122630100</b>	<b>Investitionen Kreismusikschule des Landkreises Rostock</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	23.440,85	104.300,00	0,00	525.400	84.917,66	440.482,34	0	540.840,58 / 3.109,16
Zu-/Überschuss	-23.440,85	-104.300,00	0,00	-525.400	-84.917,66	-440.482,34	0	-540.840,58 / -3.109,16
<b>12263010002</b>	<b>Investitionen Kreismusikschule des Landkreises Rostock</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	18.685,00	24.300,00	0,00	25.400	45.904,20	-20.504,20	0	2.963,20 / 0,00
Zu-/Überschuss	-18.685,00	-24.300,00	0,00	-25.400	-45.904,20	20.504,20	0	-2.963,20 / 0,00
2630100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	1.356,60	0,00	0	1.356,60	-1.356,60	0	0,00 / 0,00
2630100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	17.298,00	22.943,40	0,00	19.400	39.647,60	-20.247,60	0	2.963,20 / 0,00
2630100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.387,00	0,00	0,00	0	4.900,00	-4.900,00	0	0,00 / 0,00
2630100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	6.000	0,00	6.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-18.685,00	-24.300,00	0,00	-25.400	-45.904,20	20.504,20	0	-2.963,20 / 0,00
<b>12263010003</b>	<b>Investitionen Kreismusikschule des Landkreises Rostock- Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	4.755,85	80.000,00	0,00	0	39.013,46	-39.013,46	0	37.877,38 / 3.109,16
Zu-/Überschuss	-4.755,85	-80.000,00	0,00	0	-39.013,46	39.013,46	0	-37.877,38 / -3.109,16
2630100.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	0,00	80.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2630100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	4.755,85	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2630100.78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Gebäude+Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0	39.013,46	-39.013,46	0	37.877,38 / 3.109,16
Saldo.	-4.755,85	-80.000,00	0,00	0	-39.013,46	39.013,46	0	-37.877,38 / -

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
								3.109,16
<b>122630100004</b>	<b>Grunderwerb Stahlhof für Neubau Musikschule - Gebäudemanagement</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	500.000	0,00	500.000,00	0	500.000,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-500.000	0,00	-500.000,00	0	-500.000,00 / 0,00
2630100.78521000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	500.000	0,00	500.000,00	0	500.000,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	-500.000	0,00	-500.000,00	0	-500.000,00 / 0,00
<b>122710100</b>	<b>Investitionen Kreisvolkshochschule</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	2.487,17	8.381,00	0,00	3.200	9.634,55	-6.434,55	0	1.946,45 / 0,00
Zu-/Überschuss	-2.487,17	-8.381,00	0,00	-3.200	-9.634,55	6.434,55	0	-1.946,45 / 0,00
<b>122710100002</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung und Lizenzen VHS</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	2.487,17	8.381,00	0,00	3.200	9.634,55	-6.434,55	0	1.946,45 / 0,00
Zu-/Überschuss	-2.487,17	-8.381,00	0,00	-3.200	-9.634,55	6.434,55	0	-1.946,45 / 0,00
2710100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	590,24	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
2710100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	1.896,93	8.381,00	0,00	0	9.634,55	-9.634,55	0	0,00 / 0,00
2710100.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	3.200	0,00	3.200,00	0	1.946,45 / 0,00
Saldo.	-2.487,17	-8.381,00	0,00	-3.200	-9.634,55	6.434,55	0	-1.946,45 / 0,00
<b>122810000001</b>	<b>Investitionen Kultur und Heimatpflege</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	150,00	-150,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	150,00	-150,00	0	0,00 / 0,00
2810000.68572000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens unter 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	150,00	-150,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	150,00	-150,00	0	0,00 / 0,00
<b>13</b>	<b>Investitionen TH13 - Gesundheit</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	20.807,55	-20.807,55	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	7.460,30	2.463,30	11.971,37	0	33.682,72	-33.682,72	0	0,00 / 1.559,50
Zu-/Überschuss	-7.460,30	-2.463,30	-11.971,37	0	-12.875,17	12.875,17	0	0,00 / -1.559,50
<b>134140200</b>	<b>Investitionen Kinder- und jugendärztlicher und zahnärztlicher Gesundheitsdienst</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	15.169,20	-15.169,20	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	7.460,30	2.463,30	9.458,27	0	27.090,77	-27.090,77	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-7.460,30	-2.463,30	-9.458,27	0	-11.921,57	11.921,57	0	0,00 / 0,00
<b>134140200001</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Gesundheitsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	15.169,20	-15.169,20	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	7.460,30	2.463,30	9.458,27	0	27.090,77	-27.090,77	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
								0,00
Zu-/Überschuss	-7.460,30	-2.463,30	-9.458,27	0	-11.921,57	11.921,57	0	0,00 / 0,00 / 0,00
4140200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	7.460,30	2.463,30	112,08	0	2.575,38	-2.575,38	0	0,00 / 0,00
4140200.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	9.346,19	0	24.515,39	-24.515,39	0	0,00 / 0,00
4140200.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	15.169,20	-15.169,20	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-7.460,30	-2.463,30	-9.458,27	0	-11.921,57	11.921,57	0	0,00 / 0,00
<b>134140300</b>	<b>Investitionen Gesundheitsschutz</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	5.638,35	-5.638,35	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	2.513,10	0	6.591,95	-6.591,95	0	0,00 / 1.559,50
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-2.513,10	0	-953,60	953,60	0	0,00 / -1.559,50
<b>134140300001</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Gesundheitsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	5.638,35	-5.638,35	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	2.513,10	0	6.591,95	-6.591,95	0	0,00 / 1.559,50
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-2.513,10	0	-953,60	953,60	0	0,00 / -1.559,50
4140300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 1.559,50
4140300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	2.513,10	0	6.591,95	-6.591,95	0	0,00 / 0,00
4140300.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	5.638,35	-5.638,35	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	-2.513,10	0	-953,60	953,60	0	0,00 / -1.559,50
<b>14</b>	<b>Investitionen TH14 - Kreisentwicklung</b>							
Einzahlungen	23.804.206,06	214.290.907,42	0,00	0	52.339.379,09	-52.339.379,09	0	0,00 / 163.946.406,81
Auszahlungen	24.617.397,50	215.151.655,22	0,00	0	53.119.799,16	-53.119.799,16	0	16.280,20 / 163.947.419,50
Zu-/Überschuss	-813.191,44	-860.747,80	0,00	0	-780.420,07	780.420,07	0	-16.280,20 / -1.012,69
<b>145110000</b>	<b>Investitionen Kreisentwicklung</b>							
Einzahlungen	360.000,00	0,00	0,00	0	939,16	-939,16	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	354.364,64	45.635,36	0,00	0	41.917,07	-41.917,07	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	5.635,36	-45.635,36	0,00	0	-40.977,91	40.977,91	0	0,00 / 0,00
<b>145110000001</b>	<b>Regionalbudget EU LEADER Ostsee-DBR</b>							
Einzahlungen	180.000,00	0,00	0,00	0	939,16	-939,16	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	180.180,48	19.819,52	0,00	0	17.837,57	-17.837,57	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-180,48	-19.819,52	0,00	0	-16.898,41	16.898,41	0	0,00 / 0,00
5110000.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	180.180,48	19.819,52	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	180.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110000.68430000 Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0	939,16	-939,16	0	0,00 / 0,00
5110000.78942000 Sonstige	0,00	0,00	0,00	0	17.837,57	-17.837,57	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Investitions- auszahlungen an das Land								
Saldo.	-180,48	-19.819,52	0,00	0	-16.898,41	16.898,41	0	0,00 / 0,00
<b>14511000002</b>	<b>Regionalbudget EU LEADER Güstrower LK</b>							
Einzahlungen	180.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	174.184,16	25.815,84	0,00	0	24.079,50	-24.079,50	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	5.815,84	-25.815,84	0,00	0	-24.079,50	24.079,50	0	0,00 / 0,00
5110000.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	174.184,16	25.815,84	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110000.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	180.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110000.78942000 Sonstige Investitions- auszahlungen an das Land	0,00	0,00	0,00	0	24.079,50	-24.079,50	0	0,00 / 0,00
Saldo.	5.815,84	-25.815,84	0,00	0	-24.079,50	24.079,50	0	0,00 / 0,00
<b>145360100</b>	<b>Investitionen Breitbandausbau</b>							
Einzahlungen	21.810.266,74	214.290.907,42	0,00	0	50.344.500,61	-50.344.500,61	0	0,00 / 163.946.406,81
Auszahlungen	22.763.032,86	213.338.141,22	0,00	0	49.391.735,80	-49.391.735,80	0	0,00 / 163.946.405,42
Zu-/Überschuss	-952.766,12	952.766,20	0,00	0	952.764,81	-952.764,81	0	0,00 / 1,39
<b>145360100001</b>	<b>Breitbanderschließung Projektgebiet Amt Bützow-Land</b>							
Einzahlungen	861.849,91	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	4.481.311,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-3.619.461,64	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	861.849,91	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.481.311,55	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-3.619.461,64	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>145360100002</b>	<b>Breitbanderschließung Projektgebiet Amt Tessin</b>							
Einzahlungen	309.093,68	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	10.439.188,45	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-10.130.094,77	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	309.093,68	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.439.188,45	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-10.130.094,77	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>145360100003</b>	<b>Breitbanderschließung Projektgebiet Ämter Carbäk/Rostocker Heide</b>							
Einzahlungen	138.427,41	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	5.651.838,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-5.513.410,69	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	138.427,41	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.651.838,10	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-5.513.410,69	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>145360100004</b>	<b>Breitbandausbau 2. Aufruf</b>							

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen	12.006.691,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.416.055,34	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	10.590.635,95	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	4.983.488,29	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	7.023.203,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.416.055,34	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	10.590.635,95	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>145360100005</b>	<b>Breitbandausbau 3. Aufruf</b>							
Einzahlungen	8.494.204,45	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	774.639,42	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	7.719.565,03	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	3.089.314,66	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	5.404.889,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	774.639,42	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	7.719.565,03	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>145360100008</b>	<b>Breitbandausbau</b>							
Einzahlungen	0,00	214.290.907,42	0,00	0	50.344.500,61	-50.344.500,61	0	0,00 / 163.946.406,81
Auszahlungen	0,00	213.338.141,22	0,00	0	49.391.735,80	-49.391.735,80	0	0,00 / 163.946.405,42
Zu-/Überschuss	0,00	952.766,20	0,00	0	952.764,81	-952.764,81	0	0,00 / 1,39
5360100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	43.488.842,13	0,00	0	18.677.015,47	-18.677.015,47	0	0,00 / 60.130.642,70
5360100.68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	127.236.565,29	0,00	0	31.667.485,14	-31.667.485,14	0	0,00 / 103.815.764,11
5360100.68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden/ GV	0,00	43.565.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78440000 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.282.972,97	0,00	0	49.391.735,80	-49.391.735,80	0	0,00 / 163.946.405,42
5360100.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	190.128.832,27	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5360100.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) Infrastrukturvermögen	0,00	19.926.335,98	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	952.766,20	0,00	0	952.764,81	-952.764,81	0	0,00 / 1,39
<b>145470100</b>	<b>Investitionen ÖPNV</b>							
Einzahlungen	1.633.939,32	0,00	0,00	0	1.633.939,32	-1.633.939,32	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	1.500.000,00	1.767.878,64	0,00	0	3.385.537,76	-3.385.537,76	0	16.280,20 / 0,00
Zu-/Überschuss	133.939,32	-1.767.878,64	0,00	0	-1.751.598,44	1.751.598,44	0	-16.280,20 / 0,00
<b>145470100001</b>	<b>Zuweisungen ÖPNV § 10 V FAG</b>							
Einzahlungen	1.633.939,32	0,00	0,00	0	1.633.939,32	-1.633.939,32	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	1.500.000,00	1.767.878,64	0,00	0	3.385.537,76	-3.385.537,76	0	16.280,20 / 0,00
Zu-/Überschuss	133.939,32	-1.767.878,64	0,00	0	-1.751.598,44	1.751.598,44	0	-16.280,20 / 0,00
5470100.68190000 Sonstige Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0	1.633.939,32	-1.633.939,32	0	0,00 / 0,00
5470100.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	1.633.939,32	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5470100.78120000 Investitionszuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.500.000,00	1.767.878,64	0,00	0	3.385.537,76	-3.385.537,76	0	16.280,20 / 0,00
Saldo.	133.939,32	-1.767.878,64	0,00	0	-1.751.598,44	1.751.598,44	0	-16.280,20 / 0,00
<b>145710602</b>	<b>Gewährung von Fördermitteln</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	360.000,00	-360.000,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	300.608,53	-300.608,53	0	0,00 / 1.014,08
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	59.391,47	-59.391,47	0	0,00 / -1.014,08
<b>145710602001</b>	<b>Regionalbudget EU LEADER Ostsee-DBR</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	180.000,00	-180.000,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	159.079,58	-159.079,58	0	0,00 / 1.014,08
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	20.920,42	-20.920,42	0	0,00 / -1.014,08
5710602.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	180.000,00	-180.000,00	0	0,00 / 0,00
5710602.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0	159.079,58	-159.079,58	0	0,00 / 1.014,08
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	20.920,42	-20.920,42	0	0,00 / -1.014,08
<b>145710602002</b>	<b>Regionalbudget EU LEADER Güstrower LK</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	180.000,00	-180.000,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0	141.528,95	-141.528,95	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	38.471,05	-38.471,05	0	0,00 / 0,00
5710602.68142000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0	180.000,00	-180.000,00	0	0,00 / 0,00
5710602.78159000 Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0	141.528,95	-141.528,95	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	0,00	0	38.471,05	-38.471,05	0	0,00 / 0,00
<b>15</b>	<b>Investitionen TH15 - Kataster- und Vermessungswesen</b>							
Einzahlungen	5.369,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	103.566,27	10.910,78	-15.916,32	27.500	10.910,78	16.589,22	0	515,88 / 10.144,14
Zu-/Überschuss	-98.197,26	-10.910,78	15.916,32	-27.500	-10.910,78	-16.589,22	0	-515,88 / -10.144,14
<b>155110800</b>	<b>Investitionen Vermessungen für Liegenschaften, Topographie und Baubetreuung</b>							
Einzahlungen	5.369,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	30.318,13	10.910,78	0,00	11.000	10.910,78	89,22	0	515,88 / 10.144,14
Zu-/Überschuss	-24.949,12	-10.910,78	0,00	-11.000	-10.910,78	-89,22	0	-515,88 / -10.144,14
<b>155110800002</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Anteil Produkt 51108 Kataster- und Vermessungsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	10.910,78	0,00	11.000	0,00	11.000,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-10.910,78	0,00	-11.000	0,00	-11.000,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
5110800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	10.910,78	0,00	11.000	0,00	11.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	-10.910,78	0,00	-11.000	0,00	-11.000,00	0	0,00 / 0,00
<b>155110800005</b>	<b>Hardware und EDV-technische Ausstattung Anteil Produkt 51108 Kataster- und Vermessungsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	13.036,51	0,00	0,00	0	10.910,78	-10.910,78	0	515,88 / 10.144,14
Zu-/Überschuss	-13.036,51	0,00	0,00	0	-10.910,78	10.910,78	0	-515,88 / -10.144,14
5110800.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	13.036,51	0,00	0,00	0	10.910,78	-10.910,78	0	515,88 / 10.144,14
Saldo.	-13.036,51	0,00	0,00	0	-10.910,78	10.910,78	0	-515,88 / - 10.144,14
<b>155110800010</b>	<b>Fahrzeuge - PKW</b>							
Einzahlungen	5.369,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	17.281,62	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-11.912,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110800.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anliegen	17.281,62	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5110800.68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Sachen des Anlagevermögens über 410 €	5.369,01	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-11.912,61	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111000</b>	<b>Investitionen Liegenschaftskataster und Geoinformation</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	69.337,35	0,00	-6.916,32	7.500	0,00	7.500,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-69.337,35	0,00	6.916,32	-7.500	0,00	-7.500,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111000003</b>	<b>Hardware und EDV-technische Ausstattung Anteil Produkt 51110 Kataster- und Vermessungsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	69.337,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-69.337,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5111000.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	69.337,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-69.337,35	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111000005</b>	<b>Datenverarbeitungs-Software Kataster- und Vermessungsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	-6.916,32	7.500	0,00	7.500,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	6.916,32	-7.500	0,00	-7.500,00	0	0,00 / 0,00
5111000.78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	0,00	0,00	-6.916,32	7.500	0,00	7.500,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	6.916,32	-7.500	0,00	-7.500,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111300</b>	<b>Investitionen Immobilienmarktinformation</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00

	Ergebnis 2021	HH-Reste 2021	ÜPL/ APL 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich 2022	Gesamt VE	Neue Reste/ Neue Reste OP
	1	2	3	4	5	6	7	8
Auszahlungen	3.910,79	0,00	-9.000,00	9.000	0,00	9.000,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-3.910,79	0,00	9.000,00	-9.000	0,00	-9.000,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111300002</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	-9.000,00	9.000	0,00	9.000,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	9.000,00	-9.000	0,00	-9.000,00	0	0,00 / 0,00
5111300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	0,00	0,00	-9.000,00	9.000	0,00	9.000,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	0,00	0,00	9.000,00	-9.000	0,00	-9.000,00	0	0,00 / 0,00
<b>155111300004</b>	<b>Hardware und EDV-technische Ausstattung Anteil Produkt 51113 Kataster- und Vermessungsamt</b>							
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Auszahlungen	3.910,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Zu-/Überschuss	-3.910,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
5111300.78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über der Wertgrenze von 1000 €	3.910,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
Saldo.	-3.910,79	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00 / 0,00
								/
<b>Einzahlungen</b>	<b>29.593.493,03</b>	<b>220.913.789,97</b>	<b>1.588,00</b>	<b>3.802.100</b>	<b>58.910.677,20</b>	<b>-55.108.577,20</b>	<b>0</b>	<b>3.723.800,00 / 165.401.985,35</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>39.133.702,27</b>	<b>247.182.194,26</b>	<b>1.588,00</b>	<b>15.209.100</b>	<b>76.916.862,51</b>	<b>-61.707.762,51</b>	<b>27.450.000</b>	<b>19.560.160,02 / 168.174.524,51</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-9.540.209,24</b>	<b>-26.268.404,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.407.000</b>	<b>-18.006.185,31</b>	<b>6.599.185,31</b>	<b>-27.450.000</b>	<b>-15.836.360,02 / -2.772.539,16</b>

**Erläuterungen zur Investitionsrechnung 2021 für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022:**

	Gesamtsumme gem. Finanzrechnung	Gesamtsumme gem. Investitionsrechnung	Differenz
investive Einzahlungen	67.145.981,73 €	58.910.677,20 €	8.235.304,53 €
investive Auszahlungen	77.035.366,55 €	76.916.862,51 €	118.504,04 €

investive Einzahlungen, die nicht in der Investitionsrechnung abgebildet sind:

Produktsachkonto	Bezeichnung	Summe
6110300.68142000	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (investive Schlüsselzuweisungen)	8.161.071,13 €
6110800.68910000	Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO- Doppik	0,00 €
6260000.68699000	Veräußerung von sonstigen Anteilsrechten	0,00 €
div. Produkte Konto 687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen (Darlehensrückzahlungen im TH 07+ TH 08)	74.233,40 €
		<b>8.235.304,53 €</b>

investive Auszahlungen, die nicht in der Investitionsrechnung abgebildet sind:

Produktsachkonto	Bezeichnung	Summe
div. Produkte Konto 787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen (Darlehensrückzahlungen im TH 07+ TH 08)	118.504,04 €
		<b>118.504,04 €</b>