

Jahresabschluss 2023

Stand: 26.04.2024



Schwerin, 2024-09-13

Dr. Rico Badenschier
Oberbürgermeister

Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis	5
Ergebnis- und Finanzrechnung	7
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	11
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr	15
Übersicht über die Teilrechnungen	17
wesentliches Produkt - 11110 - Integration	25
wesentliches Produkt - 11403 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung	27
wesentliches Produkt - 26301 - Konservatorium "Johann Wilhelm Hertel"	28
wesentliches Produkt - 36200 - Jugendarbeit § 11 SGB VII	29
wesentliches Produkt - 36301 - Schul- und Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	30
wesentliches Produkt - 36303 - Hilfe zur Erziehung	31
wesentliches Produkt - 24301 - Sonstige schulische Aufgaben	32
wesentliches Produkt - 36101 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	33
wesentliches Produkt - 42401 - Sportstätten, Sportstättenvergabe	34
wesentliches Produkt - 42402 - Schwimmhallen	35
wesentliches Produkt - 31102 - Hilfe zur Pflege	36
wesentliches Produkt - 31201 - Leistungen für Unterkunft und Heizung	37
wesentliches Produkt - 12207 - Ordnungsdienst	38
wesentliches Produkt - 12601 - Brandschutz und Technische Hilfeleistung	39
wesentliches Produkt - 52101 - Baurechtliche Verfahren und Bauaufsicht	40
wesentliches Produkt - 51105 - Verkehrsplanung	41
wesentliches Produkt - 54101 - Gemeindestraßen	42
wesentliches Produkt - 54601 - Parkeinrichtungen	43
wesentliches Produkt - 54701 - ÖPNV	44
wesentliches Produkt - 51101 - Stadtentwicklung und Stadtplanung	45
wesentliches Produkt - 57101 - Kommunale Wirtschaftsförderung	46
wesentliches Produkt - 57501 - Tourismusförderung	47
wesentliches Produkt - 51106 - Klimamanagement und Mobilität	48
wesentliches Produkt - 55401 - Naturschutz und Landschaftspflege	49
wesentliches Produkt - 51110 - Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße (SSV)	50
wesentliches Produkt - 51111 - Paulsstadt (SSV)	51
wesentliches Produkt - 51112 - Schelfstadt/Altstadt/Südl. Werdervorstadt (SSV)	52
wesentliches Produkt - 51113 - WUV Mueßer Holz (SSV)	53
wesentliches Produkt - 51114 - WUV Neu Zippendorf (SSV)	54
wesentliches Produkt - 51115 - Soziale Stadt Mueßer Holz/Neu Zippendorf (SSV)	55
wesentliches Produkt - 51116 - Lankow (SSV)	56

wesentliches Produkt - 51117 - StadtGrün Am Werder Ufer (SSV)	57
wesentliches Produkt - 51118 - WUV Großer Dreesch (SSV)	58
wesentliches Produkt - 25301 - Zoo Schwerin	59
Bilanz	61
Anhang	63
1. Rechtsgrundlagen	63
2. Gliederung des Jahresabschlusses	63
3. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Landeshauptstadt Schwerin	63
3.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	63
3.2 Wirtschaftliche Lage	64
3.3 Vermögens- und Finanzlage	65
3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	68
3.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin	68
4. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Bilanz der Landeshauptstadt Schwerin	69
5. Ausgeübte Wahlrechte bei der Erfassung und Bewertung	69
6. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	70
7. Angaben zur Ergebnisrechnung	90
8. Angaben zur Finanzrechnung	117
9. Sonstige Angaben	123
10. Integration der Geschäftsvorfälle der SSV on den Kernhaushalt	131
Anhangsanlage 1 - Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus den Jahren 2012 bis 2021 (hier Fortschreibung Zinsen), 2022 sowie der Fortschreibung der wesentlichen Rechtstreitverfahren	137
Anhangsanlage 2 - Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	165
Anhangsanlage 3 - Korrekturen der Vorjahresbilanzen	167
Anhangsanlage 4 - Aktivierungen und Passivierungen im Haushaltsjahr 2023	171
Anhangsanlage 5 - Unentgeltliche Übernahme von Anlagevermögen 2023	177
Anhangsanlage 6 - Einschränkungen von Grundbesitzrechten	179
Anhangsanlage 7 - Grundstücke mit Altlasten	203
Anlagen zum Jahresabschluss	207
Anlage 1 - Anlagenübersicht	209
Anlage 2 - Forderungsübersicht	211
Anlage 3 - Verbindlichkeitenübersicht	213
Anlage 4 - Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	215

Ansprechpartner:
Fachdienst Kämmerei, Finanzsteuerung
Daniel Riemer
driemer@schwerin.de

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bedeutung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik Mecklenburg-Vorpommern
KV M-V	Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern
FAG M-V	Finanzausgleichsgesetz Mecklenburg-Vorpommern
BTHG	Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Mitbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz)
SGB	Sozialgesetzbuch
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
UStG	Umsatzsteuergesetz
AO	Abgabenordnung
Drs.	Drucksache
SoPo	Sonderposten
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
SDS	Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin
ZGM	Zentrales Gebäudemanagement
SAE	Schweriner Abwasserentsorgung
KSM AöR	Kommunalservice Mecklenburg Anstalt öffentlichen Rechts
Schularten	
GS	Grundschule
RS	Regionalschule
IGS	Integrierte Gesamtschule
RBB	Regionales Berufliches Bildungszentrum
SSV	Städtebauliche Sondervermögen

Ergebnisrechnung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.844.550,00	0,00	117.844.550,00	124.436.895,07	-6.592.345,07	124.255.180,06	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	133.234.152,58	3.727,36	133.237.879,94	144.746.275,41	-11.508.395,47	134.353.161,04	758,85
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	96.220.000,00	0,00	96.220.000,00	98.746.894,62	-2.526.894,62	87.688.022,19	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.391.228,83	0,00	10.391.228,83	9.763.003,00	628.225,83	9.153.517,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	0,00	3.746.190,05	4.550.760,28	-804.570,23	3.075.476,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.223.942,88	0,00	25.223.942,88	26.109.620,18	-885.677,30	30.587.535,77	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.386.600,00	0,00	2.386.600,00	2.510.019,40	-123.419,40	3.138.666,10	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	21.112.036,20	1.090,00	21.113.126,20	40.850.490,13	-19.737.363,93	35.418.406,11	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	410.158.700,54	4.817,36	410.163.517,90	451.713.958,09	-41.550.440,19	427.669.964,84	758,85
11	- Personalaufwendungen	68.814.187,67	0,00	68.814.187,67	68.813.737,14	450,53	68.840.335,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	5.007.400,00	0,00	5.007.400,00	4.770.293,05	237.106,95	5.099.180,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.456.045,78	90.489,94	61.546.535,72	56.127.778,31	5.418.757,41	50.452.012,08	142.987,26
14	- Abschreibungen	22.628.900,00	0,00	22.628.900,00	26.851.393,25	-4.222.493,25	25.628.741,69	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80.774.650,54	20.784,00	80.795.434,54	79.583.064,56	1.212.369,98	73.258.084,06	100.243,23
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	151.144.100,00	0,00	151.144.100,00	149.922.741,98	1.221.358,02	136.626.932,07	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.545.300,00	0,00	4.545.300,00	4.319.439,15	225.860,85	1.214.763,79	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	26.808.068,98	387.094,87	27.195.163,85	29.205.104,97	-2.009.941,12	38.577.053,69	140.867,42
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	421.178.652,97	498.368,81	421.677.021,78	419.593.552,41	2.083.469,37	399.697.104,01	384.097,91
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.019.952,43	-493.551,45	-11.513.503,88	32.120.405,68	-43.633.909,56	27.972.860,83	-383.339,06
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-11.019.952,43	-493.551,45	-11.513.503,88	32.120.405,68	-43.633.909,56	27.972.860,83	-383.339,06
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				51.172.420,26			
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				83.292.825,94			

Finanzrechnung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.522.800,00	0,00	117.522.800,00	123.914.379,52	-6.391.579,52	125.822.544,23	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	133.508.645,41	3.727,36	133.512.372,77	143.474.310,86	-9.961.938,09	132.944.263,10	758,85
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	107.040.000,00	0,00	107.040.000,00	94.659.335,36	12.380.664,64	80.369.553,15	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.146.628,83	0,00	10.146.628,83	9.058.909,84	1.087.718,99	9.793.503,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	0,00	3.746.190,05	4.395.474,39	-649.284,34	2.796.250,81	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.223.942,88	0,00	25.223.942,88	26.667.360,34	-1.443.417,46	30.693.561,38	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.386.600,00	0,00	2.386.600,00	2.805.367,44	-418.767,44	3.743.716,87	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.204.906,98	1.090,00	10.205.996,98	9.675.166,77	530.830,21	9.080.376,24	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	409.779.714,15	4.817,36	409.784.531,51	414.650.304,52	-4.865.773,01	395.243.769,39	758,85
10	- Personalauszahlungen	65.217.087,67	0,00	65.217.087,67	64.942.764,04	274.323,63	60.992.038,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	5.619.300,00	0,00	5.619.300,00	5.462.453,28	156.846,72	5.364.054,93	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.584.069,34	98.895,58	60.682.964,92	56.436.057,98	4.246.906,94	51.024.864,29	177.102,22
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	79.275.190,47	25.513,25	79.300.703,72	79.251.731,99	48.971,73	74.516.500,42	104.972,48
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	155.714.100,00	0,00	155.714.100,00	155.285.824,80	428.275,20	134.549.597,76	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.681.763,00	0,00	4.681.763,00	4.485.924,49	195.838,51	1.063.081,27	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	27.470.255,30	558.763,56	28.029.018,86	28.054.170,90	-25.152,04	29.426.479,24	218.726,75
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	398.561.765,78	683.172,39	399.244.938,17	393.918.927,48	5.326.010,69	356.936.616,67	500.801,45
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	11.217.948,37	-678.355,03	10.539.593,34	20.731.377,04	-10.191.783,70	38.307.152,72	-500.042,60
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	61.631.664,62	74.607.469,40	136.239.134,02	52.362.842,31	83.876.291,71	39.765.110,07	80.604.222,27
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	845.924,93	668.142,04	1.514.066,97	2.549.318,94	-1.035.251,97	539.302,13	180.882,58
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.614.074,60	0,00	2.614.074,60	2.595.590,32	18.484,28	3.202.199,85	18.484,28
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.000,26	0,00	75.000,26	389.700,66	-314.700,40	398.217,59	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.596.806,00	0,00	4.596.806,00	4.596.806,00	0,00	6.657.351,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	69.763.470,41	75.275.611,44	145.039.081,85	62.494.258,23	82.544.823,62	50.562.180,64	80.803.589,13
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	97.738.364,94	114.707.824,48	212.446.189,42	90.378.689,81	122.067.499,61	68.224.216,12	114.638.088,03
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.000,26	0,00	75.000,26	75.000,26	0,00	6.886.000,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.000.000,00	5.728.552,71	6.728.552,71	56.844,68	6.671.708,03	526.141,64	6.666.193,43
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	98.813.365,20	120.436.377,19	219.249.742,39	90.510.534,75	128.739.207,64	75.636.357,76	121.304.281,46
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-29.049.894,79	-45.160.765,75	-74.210.660,54	-28.016.276,52	-46.194.384,02	-25.074.177,12	-40.500.692,33
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-17.831.946,42	-45.839.120,78	-63.671.067,20	-7.284.899,48	-56.386.167,72	13.232.975,60	-41.000.734,93
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.507.600,00	16.213.069,98	43.720.669,98	16.203.700,00	27.516.969,98	28.921.600,00	25.439.520,51
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	8.478.023,31	21.976,69	9.003.263,01	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.470,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	19.007.600,00	16.213.069,98	35.220.669,98	7.725.676,69	27.494.993,29	19.288.866,99	25.439.520,51
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	-122.400,00	0,00	-122.400,00	2.572.999,67	-2.695.399,67	-6.047.311,88	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	1.053.253,58	-29.626.050,80	-28.572.797,22	3.013.776,88	-31.586.574,10	26.474.530,71	-15.561.214,42
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	2.717.948,37	-678.355,03	2.039.593,34	12.253.353,73	-10.213.760,39	29.303.889,71	-500.042,60
	nachrichtlich:							

Finanzrechnung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2023	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-102.865.360,21			
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				-90.612.006,48			
	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]			4.590.800,00	4.590.800,00			
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00			

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023
		in €				
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.844.550,00	0,00	117.844.550,00	124.436.895,07	-6.592.345,07
	darunter:					
	1.1 Grundsteuer A	55.100,00	0,00	55.100,00	55.392,80	-292,80
	1.2 Grundsteuer B	15.700.000,00	0,00	15.700.000,00	15.873.979,39	-173.979,39
	1.3 Gewerbesteuer	45.930.050,00	0,00	45.930.050,00	52.884.005,94	-6.953.955,94
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	39.012.100,00	0,00	39.012.100,00	38.241.506,04	770.593,96
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.510.100,00	0,00	9.510.100,00	10.086.021,90	-575.921,90
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.635.200,00	0,00	1.635.200,00	1.963.158,13	-327.958,13
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	26.338,23	-26.338,23
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	5.932.000,00	0,00	5.932.000,00	4.966.975,62	965.024,38
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	133.234.152,58	3.727,36	133.237.879,94	144.746.275,41	-11.508.395,47
	darunter:					
	2.1 Schlüsselzuweisungen	77.589.600,00	0,00	77.589.600,00	77.589.692,66	-92,66
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	-9.000.000,00
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	15.724.800,00	0,00	15.724.800,00	16.848.463,94	-1.123.663,94
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39.388.843,60	3.727,36	39.392.570,96	40.818.110,32	-1.425.539,36
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	96.220.000,00	0,00	96.220.000,00	98.746.894,62	-2.526.894,62
	darunter:					
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.658.000,00	0,00	1.658.000,00	2.843.961,22	-1.185.961,22
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	222.000,00	0,00	222.000,00	342.832,77	-120.832,77
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	34.850.100,00	0,00	34.850.100,00	43.416.019,30	-8.565.919,30
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	4.647.800,00	0,00	4.647.800,00	3.410.008,19	1.237.791,81
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	25.260.000,00	0,00	25.260.000,00	20.215.738,80	5.044.261,20
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	29.582.100,00	0,00	29.582.100,00	28.518.334,34	1.063.765,66
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.391.228,83	0,00	10.391.228,83	9.763.003,00	628.225,83
	darunter:					
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	4.843.578,83	0,00	4.843.578,83	5.359.206,41	-515.627,58
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.547.650,00	0,00	5.547.650,00	4.403.796,59	1.143.853,41

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023
		in €				
		1	2	3	4	5
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	0,00	3.746.190,05	4.550.760,28	-804.570,23
	darunter:					
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	0,00	3.746.190,05	4.550.760,28	-804.570,23
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.223.942,88	0,00	25.223.942,88	26.109.620,18	-885.677,30
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.386.600,00	0,00	2.386.600,00	2.510.019,40	-123.419,40
	darunter:					
	8.1 Zinserträge	128.600,00	0,00	128.600,00	192.234,93	-63.634,93
	8.2 Sonstige Finanzerträge	2.258.000,00	0,00	2.258.000,00	2.317.784,47	-59.784,47
9	+ Sonstige Erträge	21.112.036,20	1.090,00	21.113.126,20	40.850.490,13	-19.737.363,93
	darunter:					
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	1.205.000,00	0,00	1.205.000,00	2.751.566,40	-1.546.566,40
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	9.933.800,00	0,00	9.933.800,00	23.806.270,01	-13.872.470,01
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	410.158.700,54	4.817,36	410.163.517,90	451.713.958,09	-41.550.440,19
11	- Personalaufwendungen	68.814.187,67	0,00	68.814.187,67	68.813.737,14	450,53
	darunter:					
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	3.012.200,00	0,00	3.012.200,00	4.069.040,04	-1.056.840,04
12	- Versorgungsaufwendungen	5.007.400,00	0,00	5.007.400,00	4.770.293,05	237.106,95
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.456.045,78	90.489,94	61.546.535,72	56.127.778,31	5.418.757,41
	darunter:					
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	1.548.800,00	0,00	1.548.800,00	1.439.045,34	109.754,66
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.141.745,33	59.731,35	5.201.476,68	3.767.345,33	1.434.131,35
14	- Abschreibungen	22.628.900,00	0,00	22.628.900,00	26.851.393,25	-4.222.493,25
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80.774.650,54	20.784,00	80.795.434,54	79.583.064,56	1.212.369,98
	darunter:					
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	75.157.900,54	20.784,00	75.178.684,54	73.966.358,30	1.212.326,24
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.3 Gewerbesteuerumlage	4.067.250,00	0,00	4.067.250,00	4.067.227,50	22,50
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahr 2023
		in €				
		1	2	3	4	5
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	151.144.100,00	0,00	151.144.100,00	149.922.741,98	1.221.358,02
	darunter:					
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	27.750.000,00	0,00	27.750.000,00	29.099.783,32	-1.349.783,32
	16.3 Leistungen nach SGB XII	36.500.000,00	0,00	36.500.000,00	35.466.266,58	1.033.733,42
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	38.718.700,00	0,00	38.718.700,00	37.952.564,21	766.135,79
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	3.386.700,00	0,00	3.386.700,00	3.886.653,04	-499.953,04
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	37.162.500,00	0,00	37.162.500,00	36.714.361,94	448.138,06
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	-1.886,98	1.886,98
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	7.626.200,00	0,00	7.626.200,00	6.804.999,87	821.200,13
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.545.300,00	0,00	4.545.300,00	4.319.439,15	225.860,85
	darunter:					
	17.1 Zinsaufwendungen	4.445.300,00	0,00	4.445.300,00	4.401.194,21	44.105,79
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	100.000,00	0,00	100.000,00	-81.755,06	181.755,06
18	– Sonstige Aufwendungen	26.808.068,98	387.094,87	27.195.163,85	29.205.104,97	-2.009.941,12
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	421.178.652,97	498.368,81	421.677.021,78	419.593.552,41	2.083.469,37
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.019.952,43	-493.551,45	-11.513.503,88	32.120.405,68	-43.633.909,56
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-11.019.952,43	-493.551,45	-11.513.503,88	32.120.405,68	-43.633.909,56
	nachrichtlich:					
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				51.172.420,26	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				83.292.825,94	

**Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kassenkredite im Haushaltsjahr**

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.354.373,98
2	- Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres				81.932.576,46
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-102.865.360,21	1.983.046,91	20.304.110,82	-80.578.202,48
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres	-102.865.360,21	1.983.046,91	20.304.110,82	-80.578.202,48
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	12.253.353,73			12.253.353,73
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-28.016.276,52		-28.016.276,52
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		16.203.700,00		16.203.700,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			2.572.999,67	2.572.999,67
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres	-90.612.006,48	-9.829.529,61	22.877.110,49	-77.564.425,60
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				2.702.867,37
12	- Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				80.267.292,97
13	= Saldo der liquiden Mittel und Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				-77.564.425,60

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Innere Verwaltung 01		Bürgerservice 02		Kultur 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.844.550,00	124.436.895,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	133.237.879,94	144.746.275,41	739.631,83	733.301,65	527.573,32	534.282,23	690.017,85	748.526,53
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	96.220.000,00	98.746.894,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.391.228,83	9.763.003,00	291.300,00	284.137,40	1.511.650,00	1.616.220,67	1.110.600,00	941.090,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	4.550.760,28	176.500,00	188.942,34	0,00	0,00	394.700,00	454.826,94
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.223.942,88	26.109.620,18	3.519.114,35	3.555.321,11	68.200,00	61.531,69	27.000,00	102.526,13
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	2.386.600,00	2.510.019,40	8.500,00	9.108,53	0,00	0,00	0,00	1.520,00
9	+ Sonstige Erträge	21.113.126,20	40.850.490,13	1.609.400,00	13.525.370,01	108.200,00	178.917,65	354.790,00	354.477,71
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	410.163.517,90	451.713.958,09	6.344.446,18	18.296.181,04	2.215.623,32	2.390.952,24	2.577.107,85	2.602.968,11
11	- Personalaufwendungen	68.814.187,67	68.813.737,14	15.821.400,00	15.821.370,53	6.038.273,32	6.038.239,47	5.455.400,00	5.455.350,39
12	- Versorgungsaufwendungen	5.007.400,00	4.770.293,05	1.391.450,00	1.357.306,53	151.650,00	151.637,52	42.750,00	42.709,17
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.546.535,72	56.127.778,31	12.310.758,59	11.689.292,22	45.900,00	15.330,78	2.402.490,49	2.016.514,89
14	- Abschreibungen	22.628.900,00	26.851.393,25	232.800,00	494.516,54	12.400,00	40.874,67	646.700,00	736.450,95
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	80.795.434,54	79.583.064,56	850.115,83	700.821,92	583.200,00	539.638,19	523.300,00	504.775,50
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	151.144.100,00	149.922.741,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.545.300,00	4.319.439,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	27.195.163,85	29.205.104,97	4.466.465,20	5.674.796,18	1.072.106,59	897.047,44	501.589,70	447.215,42
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	421.677.021,78	419.593.552,41	35.072.989,62	35.738.103,92	7.903.529,91	7.682.768,07	9.572.230,19	9.203.016,32
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.513.503,88	32.120.405,68	-28.728.543,44	-17.441.922,88	-5.687.906,59	-5.291.815,83	-6.995.122,34	-6.600.048,21
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.000,00	1.376.399,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.000,00	1.376.399,21	0,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-11.513.503,88	32.120.405,68	-28.728.543,44	-17.455.522,88	-5.687.906,59	-5.291.815,83	-6.995.122,34	-6.599.448,21

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Jugend 04		Bildung und Sport 05		Soziales 06		Ordnung 07	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	596.700,00	1.048.067,11	31.913.796,00	32.611.866,58	341.300,00	10.020,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.643.400,00	2.344.627,86	2.056.400,00	1.114.498,46	91.520.200,00	95.287.768,30	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.404.000,00	1.035.906,84	50.000,00	236.587,84	795.992,50	833.978,88
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.569.290,05	3.011.229,79	0,00	0,00	0,00	13.266,64
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498.000,00	1.855.122,52	5.965.000,00	5.558.678,26	969.800,00	982.892,11	45.000,00	35.572,76
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	12.944,39	0,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	128.400,00	131.721,55	3.307.900,00	4.368.728,54	630.100,00	734.046,50	2.471.100,00	3.506.823,98
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.866.500,00	5.392.483,43	47.216.386,05	47.700.908,47	93.511.400,00	97.252.764,75	3.312.092,50	4.389.642,26
11	- Personalaufwendungen	5.051.150,00	5.051.110,08	4.187.400,00	4.187.348,18	6.144.950,00	6.144.914,90	3.591.800,00	3.591.729,51
12	- Versorgungsaufwendungen	155.500,00	153.692,77	72.400,00	63.849,88	115.450,00	115.433,65	95.150,00	95.110,71
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.500,00	30.524,31	23.343.382,28	21.123.423,59	654.000,00	372.974,98	235.092,50	221.597,00
14	- Abschreibungen	7.800,00	40.115,43	8.210.800,00	9.785.256,44	600,00	2.351,65	76.600,00	84.982,54
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	62.425.007,77	61.422.823,98	0,00	0,00	126.900,00	122.959,04
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	46.910.700,00	46.003.392,99	2.708.900,00	2.524.853,33	101.524.500,00	101.394.495,66	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	300.000,00	246.112,16	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	139.800,00	158.681,08	2.646.296,00	3.188.607,53	10.070.000,00	10.600.553,71	151.600,00	219.375,52
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	52.292.450,00	51.437.516,66	103.894.186,05	102.542.275,09	118.509.500,00	118.630.724,55	4.277.142,50	4.335.754,32
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-47.425.950,00	-46.045.033,23	-56.677.800,00	-54.841.366,62	-24.998.100,00	-21.377.959,80	-965.050,00	53.887,94
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.000,00	13.000,00	0,00	1.362.799,21	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.000,00	0,00	0,00	1.362.799,21	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-47.425.950,00	-46.032.033,23	-56.677.800,00	-54.841.366,62	-24.998.100,00	-21.377.959,80	-965.050,00	53.887,94

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz 08		Bauen 09		Verkehr 10		Stadtentwicklung und Wirtschaft 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6		
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	3.000,00	36.613,26	0,00	0,00	4.492.651,96	4.416.610,74	82.500,00	666.408,55
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.500,00	279.901,21	2.146.786,33	2.533.988,10	2.777.400,00	1.860.959,29	29.000,00	62.764,73
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	29.272,80	0,00	0,00	0,00	0,00	204.000,00	190.017,83
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.045.428,53	13.954.897,52	0,00	0,00	50.400,00	-164.187,47	0,00	18.168,09
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	70,06	100,00	0,00	0,00	351,21	0,00	15.971,45
9	+ Sonstige Erträge	571.500,00	632.293,74	50.000,00	65.417,14	4.646.683,67	5.930.936,44	1.632.652,53	2.516.315,02
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	13.864.828,53	14.933.048,59	2.196.886,33	2.599.405,24	11.967.135,63	12.044.670,21	1.948.152,53	3.469.645,67
11	- Personalaufwendungen	14.077.814,35	14.077.795,52	1.780.300,00	1.780.290,70	2.408.400,00	2.408.339,24	2.050.100,00	2.050.081,79
12	- Versorgungsaufwendungen	2.599.400,00	2.485.717,30	97.300,00	97.278,76	101.000,00	47.758,36	91.000,00	85.571,45
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.730.675,76	3.414.495,78	11.000,00	356,62	16.300.483,67	14.862.287,41	184.400,00	168.366,86
14	- Abschreibungen	1.178.500,00	2.110.269,10	0,00	0,00	11.452.400,00	12.235.836,40	488.400,00	713.216,99
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	51.800,00	51.800,00	10.000,00	3.000,00	8.446.151,96	8.250.623,73	577.300,00	590.164,67
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.025,19	0,00	7,00
18	- Sonstige Aufwendungen	3.230.982,44	2.354.205,13	825.886,33	725.238,26	916.200,00	1.100.235,95	1.806.152,53	1.195.578,46
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	24.869.172,55	24.494.282,83	2.724.486,33	2.606.164,34	39.624.635,63	38.909.106,28	5.197.352,53	4.802.987,22
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.004.344,02	-9.561.234,24	-527.600,00	-6.759,10	-27.657.500,00	-26.864.436,07	-3.249.200,00	-1.333.341,55
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	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-11.004.344,02	-9.561.234,24	-527.600,00	-6.759,10	-27.657.500,00	-26.864.436,07	-3.249.200,00	-1.333.341,55

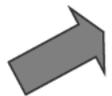
Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Umwelt 12		Städtebauliche Sondervermögen 13		Wirtschaftliche Unternehmen 14		Zentrale Finanzdienstleistungen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.844.550,00	124.436.895,07
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.400,00	12.413,67	530.908,98	490.008,49	0,00	0,00	93.314.400,00	103.438.156,60
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	77.527,20	0,00	0,00	0,00	-59,96	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	39.594,40	397.200,00	621.423,04	0,00	0,00	0,00	2.186,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.400,50	0,00	0,00	36.000,00	128.696,96	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	2.123.000,00	2.203.100,95	255.000,00	265.502,81
9	+ Sonstige Erträge	62.400,00	83.441,55	62.300,00	1.406.631,07	4.124.400,00	5.693.723,92	1.353.300,00	1.721.645,31
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	101.900,00	233.377,32	990.408,98	2.518.062,60	6.283.400,00	8.025.461,87	212.767.250,00	229.864.386,29
11	- Personalaufwendungen	1.801.100,00	1.801.090,79	0,00	0,00	406.100,00	406.076,04	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	74.250,00	74.226,95	0,00	0,00	20.100,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.400,00	92.706,85	1.277.452,43	1.211.981,77	953.000,00	907.925,25	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	109.200,00	111.337,86	149.700,00	142.572,93	63.000,00	353.611,75	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.000,00	52.000,00	33.908,98	228.751,27	1.499.000,00	1.499.000,00	5.616.750,00	5.616.706,26
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	9.835,66	0,00	0,00	4.245.300,00	4.059.459,14
18	- Sonstige Aufwendungen	430.385,06	188.785,81	37.700,00	556.092,95	0,00	0,00	900.000,00	1.898.691,53
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.537.335,06	2.320.148,26	1.498.761,41	2.149.234,58	2.941.200,00	3.166.613,04	10.762.050,00	11.574.856,93
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.435.435,06	-2.086.770,94	-508.352,43	368.828,02	3.342.200,00	4.858.848,83	202.005.200,00	218.289.529,36
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	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.435.435,06	-2.086.770,94	-508.352,43	368.828,02	3.342.200,00	4.858.848,83	202.005.200,00	218.289.529,36

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Innere Verwaltung 01		Bürgerservice 02		Kultur 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.522.800,00	123.914.379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	133.512.372,77	143.474.310,86	739.631,83	725.969,59	554.573,32	650.165,51	690.017,85	737.885,44
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	107.040.000,00	94.659.335,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.146.628,83	9.058.909,84	296.700,00	296.407,02	1.511.650,00	1.610.510,46	1.110.600,00	924.261,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.746.190,05	4.395.474,39	176.500,00	197.784,22	0,00	0,00	394.700,00	447.289,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.223.942,88	26.667.360,34	3.519.114,35	3.543.771,80	68.200,00	61.640,19	27.000,00	97.200,47
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.386.600,00	2.805.367,44	8.500,00	4.338,69	0,00	27,00	0,00	207,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.205.996,98	9.675.166,77	1.596.600,00	355.078,56	100.500,00	100.426,32	162.190,00	71.775,17
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	409.784.531,51	414.650.304,52	6.337.046,18	5.123.349,88	2.234.923,32	2.422.769,48	2.384.507,85	2.278.619,15
10	- Personalauszahlungen	65.217.087,67	64.942.764,04	14.904.600,00	14.904.576,31	5.949.973,32	5.949.921,09	5.459.100,00	5.453.713,06
11	- Versorgungsauszahlungen	5.619.300,00	5.462.453,28	2.108.400,00	2.049.466,76	151.650,00	151.637,52	42.750,00	42.709,17
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60.682.964,92	56.436.057,98	12.316.297,68	11.699.937,34	45.900,00	18.826,20	2.410.757,04	1.985.730,81
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	79.300.703,72	79.251.731,99	854.845,08	698.472,41	583.200,00	538.511,19	523.300,00	504.775,50
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	155.714.100,00	155.285.824,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.681.763,00	4.485.924,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	28.029.018,86	28.054.170,90	4.412.887,20	4.910.796,01	1.072.106,59	909.610,06	497.391,40	404.414,91
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	399.244.938,17	393.918.927,48	34.597.029,96	34.263.248,83	7.802.829,91	7.568.506,06	8.933.298,44	8.391.343,45
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	10.539.593,34	20.731.377,04	-28.259.983,78	-29.139.898,95	-5.567.906,59	-5.145.736,58	-6.548.790,59	-6.112.724,30
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-13.600,00	0,00	0,00	0,00	600,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	10.539.593,34	20.731.377,04	-28.259.983,78	-29.153.498,95	-5.567.906,59	-5.145.736,58	-6.548.790,59	-6.112.124,30
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	136.239.134,02	52.362.842,31	15.309.900,00	301.101,66	83.210,94	83.210,94	13.956.045,30	1.251.383,45
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.514.066,97	2.549.318,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	2.614.074,60	2.595.590,32	30.070,14	11.585,86	0,00	0,00	8.050,83	8.050,83
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.000,26	389.700,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.596.806,00	4.596.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	145.039.081,85	62.494.258,23	15.339.970,14	312.687,52	83.210,94	83.210,94	13.964.096,13	1.259.434,28
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	212.446.189,42	90.378.689,81	17.215.080,38	2.314.565,18	146.133,56	89.590,14	17.121.384,73	2.154.461,38
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	75.000,26	75.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.728.552,71	56.844,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485,40
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	219.249.742,39	90.510.534,75	17.215.080,38	2.314.565,18	146.133,56	89.590,14	17.121.384,73	2.158.946,78
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-74.210.660,54	-28.016.276,52	-1.875.110,24	-2.001.877,66	-62.922,62	-6.379,20	-3.157.288,60	-899.512,50
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-63.671.067,20	-7.284.899,48	-30.135.094,02	-31.155.376,61	-5.630.829,21	-5.152.115,78	-9.706.079,19	-7.011.636,80
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	43.720.669,98	16.203.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.500.000,00	8.478.023,31	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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	35.220.669,98	7.725.676,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Jugend 04		Bildung und Sport 05		Soziales 06		Ordnung 07	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	846.700,00	1.311.397,21	31.913.796,00	33.650.946,05	341.300,00	10.020,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.393.400,00	2.560.714,69	2.056.400,00	1.375.943,81	102.590.200,00	90.722.676,86	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	38,10	1.404.000,00	380.453,23	50.000,00	238.661,50	795.992,50	783.873,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.569.290,05	2.944.353,16	0,00	0,00	0,00	13.307,61
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.498.000,00	1.079.042,87	5.965.000,00	6.295.808,08	969.800,00	983.368,85	45.000,00	30.705,37
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	1.949,15	0,00	0,00	0,00	212,88	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	121.000,00	150,00	7.000,00	2.914,30	630.000,00	458.007,48	2.471.100,00	3.386.622,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.859.100,00	4.953.292,02	43.915.486,05	44.650.418,63	104.581.300,00	92.412.947,57	3.312.092,50	4.214.508,04
10	- Personalauszahlungen	4.967.950,00	4.967.917,95	3.890.650,00	3.890.634,93	6.064.100,00	6.064.045,77	3.772.500,00	3.533.147,22
11	- Versorgungsauszahlungen	155.500,00	153.692,77	72.400,00	63.849,88	115.450,00	115.433,65	106.700,00	95.110,71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.500,00	30.846,15	23.343.382,28	21.222.542,82	654.000,00	370.120,32	235.092,50	221.463,04
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	61.225.007,77	61.431.160,34	0,00	0,00	126.900,00	122.959,04
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	48.110.700,00	47.957.627,55	2.708.900,00	2.515.483,29	104.894.500,00	104.812.713,96	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	300.000,00	246.112,16	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	139.800,00	106.124,81	2.121.096,00	1.953.565,44	10.070.000,00	10.418.892,92	151.600,00	128.423,20
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	53.401.450,00	53.216.209,23	93.661.436,05	91.323.348,86	121.798.050,00	121.781.206,62	4.392.792,50	4.101.103,21
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-48.542.350,00	-48.262.917,21	-49.745.950,00	-46.672.930,23	-17.216.750,00	-29.368.259,05	-1.080.700,00	113.404,83
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-48.542.350,00	-48.249.917,21	-49.745.950,00	-46.672.930,23	-17.216.750,00	-29.368.259,05	-1.080.700,00	113.404,83
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	17.323.954,84	6.306.362,51	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	410.058,03	410.058,03	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	17.734.012,87	6.716.420,54	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.900,00	1.318,40	34.994.419,91	24.785.494,45	10.000,00	1.749,92	186.263,01	125.169,36
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.900,00	1.318,40	34.994.419,91	24.785.494,45	10.000,00	1.749,92	186.263,01	125.169,36
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-5.900,00	-1.318,40	-17.260.407,04	-18.069.073,91	-10.000,00	-1.749,92	-186.263,01	-125.169,36
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-48.548.250,00	-48.251.235,61	-67.006.357,04	-64.742.004,14	-17.226.750,00	-29.370.008,97	-1.266.963,01	-11.764,53
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	397.488,88	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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	-397.488,88	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz 08		Bauen 09		Verkehr 10		Stadtentwicklung und Wirtschaft 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	22.432,00	0,00	0,00	4.492.651,96	2.189.966,88	82.500,00	235.039,42
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.500,00	256.192,42	1.896.786,33	2.301.269,77	2.777.400,00	2.146.983,38	29.000,00	42.895,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	29.272,80	0,00	0,00	0,00	3.186,00	204.000,00	215.799,35
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.045.428,53	14.345.687,06	0,00	0,00	50.400,00	39.539,25	0,00	18.168,09
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	364,00	100,00	28,00	0,00	351,21	0,00	15.971,45
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	300,00	84.833,45	50.000,00	8.148,46	32.783,67	81.932,67	222.904,96	506.542,71
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	13.293.628,53	14.738.781,73	1.946.886,33	2.309.446,23	7.353.235,63	4.461.959,39	538.404,96	1.034.416,40
10	- Personalauszahlungen	11.954.314,35	12.009.381,58	1.708.600,00	1.708.580,21	2.457.700,00	2.373.385,85	1.968.100,00	1.968.043,95
11	- Versorgungsauszahlungen	2.540.800,00	2.485.717,30	97.300,00	97.278,76	48.000,00	47.758,36	86.000,00	85.571,45
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.730.675,76	3.441.831,50	11.000,00	356,62	15.108.188,88	14.867.075,21	184.400,00	168.263,34
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	51.800,00	51.800,00	10.000,00	3.000,00	8.470.949,06	8.275.420,83	577.300,00	555.164,67
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	105.722,88	0,00	7,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.432.782,44	2.509.224,33	983.543,32	830.298,31	180.200,00	93.162,70	606.152,53	690.171,04
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	20.710.372,55	20.497.954,71	2.810.443,32	2.639.513,90	26.315.037,94	25.762.525,83	3.421.952,53	3.467.221,45
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-7.416.744,02	-5.759.172,98	-863.556,99	-330.067,67	-18.961.802,31	-21.300.566,44	-2.883.547,57	-2.432.805,05
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	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-7.416.744,02	-5.759.172,98	-863.556,99	-330.067,67	-18.961.802,31	-21.300.566,44	-2.883.547,57	-2.432.805,05
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.603.007,73	3.493.785,36	0,00	0,00	25.714.200,71	11.380.179,44	22.010.309,18	9.692.493,33
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265.824,14	2.481.958,69	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	26.370,10	26.370,10	0,00	0,00	84.244,90	84.244,90	2.055.280,60	2.055.280,60
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	4.629.377,83	3.520.155,46	0,00	0,00	27.064.269,75	13.946.383,03	24.065.589,78	11.747.773,93
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	13.107.208,76	5.241.051,71	0,00	0,00	53.167.900,02	23.621.308,12	23.358.893,90	11.221.353,63
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.718.552,71	52.359,28
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	13.107.208,76	5.241.051,71	0,00	0,00	53.167.900,02	23.621.308,12	30.077.446,61	11.273.712,91
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-8.477.830,93	-1.720.896,25	0,00	0,00	-26.103.630,27	-9.674.925,09	-6.011.856,83	474.061,02
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-15.894.574,95	-7.480.069,23	-863.556,99	-330.067,67	-45.065.432,58	-30.975.491,53	-8.895.404,40	-1.958.744,03
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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Umwelt 12		Städtebauliche Sondervermögen 13		Wirtschaftliche Unternehmen 14		Zentrale Finanzdienstleistungen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							

		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	117.522.800,00	123.914.379,52
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.400,00	12.413,67	528.401,81	489.918,49	0,00	0,00	93.314.400,00	103.438.156,60
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	76.104,45	0,00	0,00	0,00	1.259,96	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	39.594,40	397.200,00	502.700,39	0,00	0,00	0,00	2.186,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	18.731,35	0,00	0,00	36.000,00	153.696,96	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.123.000,00	2.580.100,95	255.000,00	201.817,11
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	22.600,00	1.088,50	314.918,35	322.568,56	4.103.200,00	3.902.608,91	370.900,00	392.469,68
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	62.100,00	147.932,37	1.240.520,16	1.315.187,44	6.262.200,00	6.637.666,78	211.463.100,00	227.949.009,41
10	– Personalauszahlungen	1.712.450,00	1.712.413,00	0,00	0,00	407.050,00	407.003,12	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	74.250,00	74.226,95	0,00	0,00	20.100,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.400,00	76.990,23	1.592.370,78	1.379.149,15	953.000,00	952.925,25	0,00	0,00
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	52.000,00	52.000,00	31.401,81	224.469,07	1.499.000,00	1.499.000,00	5.295.000,00	5.294.998,94
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	9.835,66	0,00	0,00	4.331.763,00	4.124.246,79
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	424.673,06	172.173,34	119.886,86	110.414,37	226.099,46	226.099,46	4.590.800,00	4.590.800,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.333.773,06	2.087.803,52	1.743.659,45	1.723.868,25	3.105.249,46	3.085.027,83	14.217.563,00	14.010.045,73
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.271.673,06	-1.939.871,15	-503.139,29	-408.680,81	3.156.950,54	3.552.638,95	197.245.537,00	213.938.963,68
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	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.271.673,06	-1.939.871,15	-503.139,29	-408.680,81	3.156.950,54	3.552.638,95	197.245.537,00	213.938.963,68
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.868.779,80	100.791,26	27.273.425,52	12.658.133,85	0,00	0,00	7.096.300,00	7.095.400,51
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	248.242,83	67.360,25	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	75.000,26	78.671,26	0,00	0,00	0,00	311.029,40
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.006,00	6.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.590.800,00	4.590.800,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	2.874.785,80	106.797,26	27.596.668,61	12.804.165,36	0,00	0,00	11.687.100,00	11.997.229,91
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	4.523.211,20	89.312,02	48.467.793,95	20.631.315,50	142.000,00	102.000,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	75.000,26	75.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.523.211,20	89.312,02	48.552.794,21	20.706.315,76	142.000,00	102.000,00	0,00	0,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.648.425,40	17.485,24	-20.956.125,60	-7.902.150,40	-142.000,00	-102.000,00	11.687.100,00	11.997.229,91
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.920.098,46	-1.922.385,91	-21.459.264,89	-8.310.831,21	3.014.950,54	3.450.638,95	208.932.637,00	225.936.193,59
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.720.669,98	16.203.700,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500.000,00	8.080.534,43
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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.220.669,98	8.123.165,57

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 01 (Innere Verwaltung)						
Produkt:	11110 – Integration					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Jakobi (II.1 Fachstelle Integration)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhöhung der Vermittlungsquote für Menschen mit dem Hintergrund Flucht und Asyl in den Arbeitsmarkt - Pflege des Netzwerkes Migration (Durchführung von mindestens 10 Veranstaltungen im Jahr) - Förderung des interkulturellen Lebens (Durchführung von mindestens 15 Veranstaltungen, inkl. interkulturelle Woche) - Erhöhung der Anzahl der Bildungsabschlüsse für Menschen mit dem Hintergrund Flucht und Asyl 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Ausländische Bevölkerung (Anzahl)	10.456	0	11.024	1.024	↑	
Schutzsuchende (Anzahl)	4.924	0	5.600	5.600	↑	
Anzahl an Einbürgerungen pro Kalenderjahr im Zuständigkeitsbereich der Ausländerbehörde Schwerin (Anzahl)	514	0	415	415	↑	
Anteil der Abgänge von Arbeitslosen aus den zugangsstärksten Herkunftsländern in Erwerbstätigkeit an Abgängen aus Arbeitslosigkeit dieser Gruppe insges. (Anzahl)	19,36 % 475 von 2.453	0	16,29 % 422 von 2.590	--	→	
Integrationsrelevante Veranstaltungen (Anzahl)	36	25	38	13	↑	
„Bestehensquote“ von Schülerinnen und Schülern mit Migrationshintergrund in VHS- Abschlussklassen Berufsreife und Mittlere Reife (Prozent)	72,2	56	77,3	21,3	↑	

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇔ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Begründungen für Abweichungen:

Zum Anteil der Abgänge von Arbeitslosen: Hier erfolgte eine Umstellung der statistischen Angaben zur besseren einheitlichen Betrachtung nach den acht zugangsstärksten Herkunftsländern.

Zur Anzahl Schutzsuchende: Die größte Gruppe stellen hier die Geflüchteten aus der Ukraine (§24 AufenthG) mit 2.645 Personen zum 31.12.2023 lt. Sonderreport Ukraine.

Zu den integrationsrelevanten Veranstaltungen: Hier erfolgte u.a. auch die Jubiläumstagung des Netzwerks Migration (20 Jahre) sowie die erstmalige Durchführung der Internationalen Wochen gegen Rassismus in Schwerin und die Einbürgerungsfeier im Schlossinnenhof.

Zur „Bestehensquote“: Hier sind prozentuale Angaben auf Grund der insgesamt niedrigen Teilnehmerzahlen ungünstig. In den Kursen Berufsreife und Mittlere Reife erwarben insgesamt 17 Schülerinnen und Schüler mit Migrationshintergrund in diesem Jahr einen Abschluss.

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 01 (Innere Verwaltung)						
Produkt:	11403 – Technikunterstützte Informationsverarbeitung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Hartmut Wollenteit (10 FD Hauptverwaltung)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Bis Ende 2024 legen alle Organisationseinheiten (OEs) der Kernverwaltung ihr allgemeines Schriftgut im digitalen Aktenplan des Dokumenten Managementsystem (d. 3ecm) ab. - Die digitalen Fall/- Sachakten sind bis Ende 2023 in 70 % sowie bis Ende 2026 in 100 % der Organisationseinheiten im Einsatz. - Bis Ende 2024 bietet die Landeshauptstadt in ihrem Serviceportal insgesamt 500 nutzerfreundliche Verwaltungsleistungen für eine zeit- und ortsunabhängige sowie eine rechtssichere Antragstellung an. 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Allg. Schriftgut im digitalen Aktenplan (Prozent)		60	45	-15		
Digitale Fall-/Sachakten (Prozent)		70	60	-10		
Online-Bürgerservice (Anzahl)	180	400	406	6		
MV Nutzerkonten – Schweriner (Anzahl)		1.500	14.291		Falsche Angabe des Planwertes- Planwert 2023 =15.000	
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Aufgrund von knappen und fehlenden Projektressourcen bei 10.4, KSM sowie in den Fachbereichen haben sich die großen E-Akte Projekte wie beispielsweise E-Personalakte, E-Sozialakte, E-Vollstreckungsakte, E-Gesundheitsakte zeitlich nach hinten verlagert. Auf diesen Großprojekten liegt in 2024 der Fokus bei den Umsetzungsprojekten.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 03 (Kultur)						
Produkt:	26301 Konservatorium "Johann W. Hertel "					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Volker Ahmels (41.5 Konservatorium Schwerin Musikschule „Johann W. Hertel“)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Musikschulangebote für 25 besonders begabte Schülerinnen und Schüler in der studienvorbereitenden Abteilung (SVA) - Musikschulangebote für 100 Schülerinnen und Schüler aus einkommensschwachen Familien. - Erhöhung des Anteils von Schülern aus einkommensschwachen Familien auf 15 % der Gesamtschülerzahl bis 2025 - Der Anteil der Schweriner Schülerinnen und Schüler soll 85 % betragen. - Der Kostendeckungsgrad soll 35 % nicht unterschreiten. 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Schülerinnen/Schülerin gesamt (Anzahl)*	1.377	1.400	1.423	23		
Unterrichtsstunden gesamt (Stunden)*	25.765	25.500	27631,47	2131,47		
Musikschulangebote für besonders begabte Schülerinnen/Schüler in der SVA (Anzahl)	22	25	20	5		
Schülerinnen/Schüler aus einkommensschwachen Familien (Anzahl)	93	100	106	6		
Anteil Schweriner Schülerinnen/Schüler (Prozent)	84,63	85,00	84	1		
Kostendeckungsgrad (Prozent)	42,87	45,00	41,48	3,52		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>*Durch den im Berichtsjahr vollzogenen Umwandlungsprozess zur sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung von Musikschulpädagoginnen und Musikschulpädagogen, ist die Kapazität der Angebote für Schülerinnen und Schülern gestiegen, so dass hier eine positive Steigerung von Schülerbelegungen erreicht wurde. Ebenso wurden neue Kooperationen mit Schulen und im Bereich der Inklusion eingegangen, die ebenfalls zu höheren Schülerzahlen führten.</p> <p>Die Abweichungen vom Berichtsjahr 2022 zu dem Ergebnis 2023 sind durch die Corona-Pandemie erheblich eingeschränkten Angebote zum Beispiel im Bereich der musikalischen Früherziehung und Inklusion zu begründen.</p> <p>Die Zahl der Musikschulangebote für besonders begabte Schülerinnen und Schüler kann in jedem Berichtsjahr durchaus abweichen, da sich Teilnehmende für ein Hochschulstudium qualifizieren oder den Berufswunsch anpassen. Teilnehmende, die sich für ein Frühstudium an der Hochschule für Musik und Theater in Rostock qualifizieren, verlassen damit ebenfalls die Abteilung Studienvorbereitung. Deshalb ist die Abweichung von 5 Schülerinnen und Schülern im Berichtsjahr nachvollziehbar und bedeutete keinen Qualitätsverlust.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)

Produkt: 36200 Jugendarbeit, § 11 SGB VIII

Verantwortlich/ Berichterstatter: Frau Lisa Hirschberg (49.3 FG Sozialpädagogischer Dienst, wirtschaftliche Jugendhilfe) Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023

- Ziele:**
- Umsetzung Bedingungsrahmen für die Arbeit mit Kindern und Jugendlichen in der LHS Schwerin
 - Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebots der Jugendarbeit
 - Entwicklung einer Wirkungsanalyse (SGB VIII § 11) durch die Jugendhilfeplanung unter Einbeziehung des Controllings
 - Sicherstellung der Inanspruchnahme der Mittel aus dem Kommunalvertrag
 - Durchführung jährlicher Trägergespräche

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis	
Kinder/Jugendliche (10-26 Jahre) (Anzahl)	13.514	13.576	13.576	0	
Förderung aus dem Kommunalvertrag (Euro)	89.314,86	90.000	91.069,03	1.069,03	
Kommunaler Anteil pro Kopfförderung (Euro)	110,25	144,00	126,54	-17,46	
Durch die Stadt geförderte Angebote (Anzahl)	29	30	26	0	
Stellenvolumen Jugendarbeit (Wochenstunden)	800,78	975	984	9	

Begründungen für Abweichungen:

Die Anzahl der geförderten Projekte hat sich durch Zusammenlegung von kleineren Projekten beim gleichen Träger zur Verwaltungsvereinfachung verringert. Aufgrund Krankheit und Fachkräftemangel wurden nicht alle Mittel, wie beantragt abgerufen und benötigt.

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)						
Produkt:	36301 - Schul- und Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder - und Jugendschutz					
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Frau Lisa Hirschberg (49.3 FG Sozialpädagogischer Dienst, wirtschaftliche Jugendhilfe)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele: - Umsetzung Bedingungsrahmen für die Arbeit mit Kindern und Jugendlichen in der LHS Schwerin ab 2019 - Sicherstellung der Schulsozialarbeit, Jugendsozialarbeit, Jugendberufshilfe - Entwicklung einer Wirkungsanalyse (SGB VIII § 11) durch die Jugendhilfeplanung unter Einbeziehung des Controllings						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Kinder/Jugendliche (10-26 Jahre) (Anzahl)	13.514	13.576	13.576	0		
Kommunaler Anteil pro Kopfförderung (Euro)	185,51	(198) 133,65	143,02 €	9,37		
Förderung Land / Bund / EU ohne BuT (Euro)	557.321,43	875.629	1.036.943,65	161.314,65		
Fördersumme Kommunaler Anteil ohne BuT (Euro)	2.507.018,82	2.690.038	2.978.524,90	288.486,90		
Stellenvolumen Schulsozialarbeit ohne BuT (Wochenstunden)	777,50	980	980	0		
Stellenvolumen Schulsozialarbeit BuT (Wochenstunden)	70	70	0	-70		
Stellenvolumen Jugendsozialarbeit (Wochenst.)	636	650	650	0		
Stellenvolumen Jugendberufshilfe (Wochenst.)	110	110	110	0		
Begründungen für Abweichungen:						
Fördersummen Land/Bund/EU stehen noch nicht fest, da die abschließenden Prüfungen noch ausstehen. (Förderung Jugendberufshilfe fehlt im Plan 2023) Kommunaler Anteil pro Kopf Förderung vom Land im Plan nicht abgezogen – jetzt korrigiert (Zahl ohne Klammer) BUT Förderung wurde rückwirkend nicht gewährt						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)						
Produkt:	36303 - Hilfe zur Erziehung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Lisa Hirschberg			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023		
Ziele:						
- Senkung der durchschnittlichen Fallzahlen für stationäre Unterbringung nach §§ 33, 34 SGB VIII durch Umsetzung der Ambulantisierungsstrategie.						
- Kontinuierliche Fallzahlenerhöhung § 33 SGB VIII Vollzeitpflege zur Reduzierung kostenintensiverer Heimunterbringungen § 34 SGB VIII.						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Durchschn. Fallzahlen/Monat stationär. Unterbringung §§ 33, 34 (Anzahl)	303	270	305	35		
Durchschn. Fallzahlen/Monat § 33 (Anzahl)	105	90	106	16		
Durchschn. Kosten/Monat § 33 (Euro)	115.461	131.400	128.881	-2.519		
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 33 (Euro) ohne § 37	1.098	1.460	1.214	-246		
Durchschn. Fallzahlen/Monat § 34 (Anzahl)	198	180	199	19		
Durchschn. Kosten/Monat § 34 (Euro)	1.103.937	880.200	1.162.984	282.784		
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 34 (Euro)	5.585	4.890	5.834	944		
Durchschn. Fallzahlen/Monat ambulant Hilfen § 30 (Anzahl)	107	95	114	19		
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 30 (Euro)	589	625	667	42		
Durchschn. Fallzahlen/Monat ambulant Hilfen § 31 (Anzahl)	222	250	198	-52		
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 31 (Euro)	868	940	953	13		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die Installierung von stationäre Hilfen gem. §§ 33, 34 SGB VIII, die mit einer Herausnahme eines Kindes aus der eigenen Herkunftsfamilie einhergeht, erfolgt in der Regel nur dann, wenn die Erziehungskompetenz der Eltern derartig unzureichend vorhanden ist, dass ein weiterer Verbleib des jungen Menschen eine Gefährdung des Kindeswohls nach sich ziehen würde. Sofern die Eltern weder willens noch in der Lage sind, mittels ambulanter Unterstützungsangebote ihre Erziehungskompetenzen zu steigern, ist eine Unterbringung nach § 34 SGB VIII oder im Rahmen von Pflegeverhältnissen gem. § 33 SGB VIII zu gewährleisten. Dies ist häufig dann der Fall, wenn es sich um gewaltbereite Eltern handelt oder um Eltern, die unter schweren psychischen Erkrankungen oder unter Suchterkrankungen leiden und hierdurch mit der Versorgung des Kindes vollständig überfordert sind.</p> <p>Eine Absenkung der Fallzahlen nach § 33 und § 34 SGB VIII durch eine „Ambulantisierungsstrategie“ ist aus fachlicher Sicht grundsätzlich nur dann zu verantworten, wenn anzunehmen ist, dass das Kind seinem Alter und Entwicklungsstand entsprechend über genügend Ressourcen und Resilienzen verfügt, um mit ambulanter Hilfe in der Herkunftsfamilie verbleiben zu können, ohne weiteren Schaden davon zu tragen. Aufgrund der Bedarfslage konnte eine Reduzierung der stationären Hilfen nicht erzielt werden.</p> <p>Die rückläufige Entwicklung der ambulanten Hilfen nach § 31 SGB VIII geht mit einer Steigerung der ambulanten Hilfen nach § 30 SGB VIII einher, sodass insgesamt keine rückläufige Entwicklung ambulanter Maßnahmen festgestellt werden kann.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Bildung und Sport)						
Produkt:	24301 – Sonstige Schulische Aufgaben					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Esther Hansen, Frau Manuela Gabriel (10.4 FG Informations- und Kommunikationstechnik 40 FD Bildung und Sport)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Anschluss aller Schulen in der Trägerschaft der Landeshauptstadt an das Breitbandnetz bis Ende 2023 - Medienentwicklungsplankonforme Digitalisierung von je 5 Schulen in den Jahren 2023 und 2024 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Schulen mit Breitbandanschluss (Anzahl)	--	24	14	10		
Digitalisierte Schulen im Haushaltsjahr (Anzahl)	--	5	3	2		
Begründungen für Abweichungen:						
Anschluss aller Schulen an das Breitbandnetz bis Ende 2023						
<ul style="list-style-type: none"> • Verzögerungen, aufgrund Unstimmigkeiten mit dem Tiefbauunternehmen • Beauftragung des neuen Unternehmens erfolgte im September • Bis April 2024 werden weitere 5 Schulen an das Breitbandnetz angeschlossen • Für die 5 verbleibenden Schulen sind die Anschlusstermine noch in Klärung 						
Digitalisierte Schulen im Haushaltsjahr 2023						
<ul style="list-style-type: none"> • Verzögerungen, aufgrund von Kapazitätsengpässen • die 2 fehlenden Schulen wurden bis März 2024 ertüchtigt 						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Bildung und Sport)						
Produkt:	36101 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Manuela Gabriel (FD 40 Bildung und Sport)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele:						
- Gewährleistung der Kindertagesbetreuung (Förderung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie), insbesondere Schaffung und Erhalt notwendiger Kapazitäten entsprechend der Kita-Bedarfsplanung Förderung der Herstellung zusätzlicher Kapazitäten in 2023 und 2024						
- Betreuungsqualität in Kitas sichern						
- Fachkräfteeinsatz sozialräumlich steuern						
2023:						
- Kita Wohnpark Zippendorf, Kita gGmbH, 63 neue Plätze						
- Kita Regenbogen, AWO, 12 neue Plätze						
- Kita Gänseblümchen, Kita gGmbH, 55 neue Plätze						
- Kita Villa Traumland (Außenstelle), DRK, 42 neue Plätze						
2024:						
- Ersatzneubau Hort Benjamin Blümchen (Grundschule John-Brinckmann), 187 neue Plätze						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022 ¹	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		2 
Kapazität gesamt	6.841	6.992	7.086			
Kapazität Kinderkrippe (Anzahl)	1.343	1.381	1.358	- 23		
Kapazität Kindergarten (Anzahl)	3.333	3.400	3.357	- 43		
Kapazität Hort (Anzahl Plätze staatliche Grundschulen)	2.165	2.211	2.371	160		
Begründungen für Abweichungen:						
Die Baumaßnahmen zur Herstellung zusätzlicher Kapazitäten sind im Wesentlichen umgesetzt. Die Kita Wohnpark Zippendorf (Kita Kinderkosmos) wurde im Januar 2024 in Betrieb genommen. Die Baumaßnahme Kita Regenbogen wird voraussichtlich in der ersten Jahreshälfte 2024 abgeschlossen sein. Der Ersatzneubau für den Hort Benjamin Blümchen befindet sich ebenfalls in der Umsetzung. Der Ersatzneubau für die Kita Pumuckl (jetzt Nandolino) befindet sich in der Planung. Die Kindertagesstätten erreichen nach wie vor eine hohe Nachfrage. Verschiebungen gab es in den Betreuungsarten Kindergarten und Hort. Insgesamt ist die Tendenz in Krippe und folgend in Kita leicht sinkend. Die Kapazitäten beziehen sich auf den Stichtag 31.12.2023 und erfahren unterjährige Änderungen. Insgesamt wird die Kita-Bedarfsplanung 2023-2025 umgesetzt. In den Leistungs-, Qualitäts- und Entgeltvereinbarungen werden sozialräumliche Aspekte der Einrichtungen angemessen berücksichtigt.						

¹ Im Haushaltsjahr 2022 wurde bei den Grund und-Kennzahlen über die Belegungszahlen berichtet. Ab 2023 wird über die Kapazitäten berichtet. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden nunmehr für das Ergebnis 2022 die Kapazitäten eingetragen.

² Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Schule und Sport)						
Produkt:	42401 – Sportstätten, Sportstättenvergabe					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Matthias Tillmann (40.1 FG Sport, Bau und Finanzen)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele: - Umsetzung der Integrierten Sportentwicklungsplanung für die Landeshauptstadt Schwerin						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		
Begründungen für Abweichungen: Die Maßnahmen zur Umsetzung der Integrierten Sportentwicklungsplanung werden laufend umgesetzt.						

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Schule und Sport)						
Produkt:	42402 - Schwimmhallen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Matthias Tillmann (40.1 FG Sport, Bau und Finanzen)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
- Einhaltung des Kostendeckungsgrad von mind. 45 %						
- Gesamtzahl der Nutzer und Nutzerinnen (Schulen, Vereine, Bevölkerung) soll jährlich 160.000 betragen						
- Auslastungsgrad Bahnstunden soll 90 % betragen						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		
Nutzer aus Schulen (Anzahl)	15.746	20.000	28.715	8.715		
Nutzer aus Vereinen (Anzahl)	78.245	86.000	83.696	-2.304		
Nutzer aus Bevölkerung (Anzahl)	39.806	50.000	66.302	16.302		
Nutzer Sauna (Anzahl)	2.690	4.000	3.857	-143		
Kostendeckungsgrad (Prozent)	48,11	45,00	49,54	4,54		
Auslastung Bahnstunden (Prozent)	97,81	95,00	97,78	2,78		
Begründungen für Abweichungen:						
Das Schulschwimmen fand in Tageskursen statt, so dass sich in diesem Bereich zwangsläufig geringere Eintritte ergaben. Zum zweiten Schulhalbjahr wurden einzelne Klassen wieder auf wöchentliches Schwimmen umgestellt. Des Weiteren hat sich die Schüleranzahl erhöht, wodurch mehr Eintritte entstehen. Ab 2024 findet wieder wöchentliches Schwimmen statt, somit werden sich die Schülereintritte weiter erhöhen. Die Auslastung der Bahnstunden ist auf eine normale Öffnungswoche anhand der bestehenden Buchungen berechnet.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇒ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 06 (Soziales)						
Produkt:	31102 - Hilfe zur Pflege					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Dörthe Niendorf (50.2 FG Wirtschaftliche Hilfen)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele: Keine Ziele beschlossen.						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Begründungen für Abweichungen:						
*						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 06 (Soziales)						
Produkt:	31201 - Leistungen für Unterkunft und Heizung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Annika Winter (50.1 FG Allgemeine Dienste)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele:						
- Die Integrationsquote wird entsprechend dem jeweils aktuellen Arbeitsmarkt- und Integrationsprogramm (AIP) des Jobcenters für erwerbsfähige Leistungsbezieher festgelegt (in 2023: für Männer bei 28,8 % und für Frauen bei 17,3 %, gesamt 22,7 %).						
- Die Reduzierungsquote wird entsprechend dem jeweils aktuellen Arbeitsmarkt- und Integrationsprogramm (AIP) des Jobcenters für Langzeitleistungsbezieher festgelegt (in 2023 = 10,7 %).						
- Ausgehend von der Realisierung der beiden vorgenannten Ziele werden die durchschnittlichen monatlichen Nettoauszahlungen auf <= 2,25 Mio. Euro festgelegt.						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Bedarfsgemeinschaften gesamt (Anzahl)	5969 ^{x3}	6.000	5.668 ^{*1}	-332		↑
Auszahlungen (Euro) (Finanzrechnung)	21.809.662 ^{x5}	25.000.000	28.464.600 ^{x5}	3.464.600		
Bundesbeteiligung LfU (Euro)	17.188.639	20.300.000	15.276.884	-5.023.116		
1-Personen-BG (Anzahl)	3131 ^{x3}	3.300	2.884 ^{*1}	-416		
Anteil von 1-Personen-BG an Gesamt-BG (Prozent)	52,45	55	50,6 ^{*1}	-4,4		
Durchschnittliche Bruttoauszahlungen pro BG (Euro)	428,34 ^{x4}	445	483 ^{*1}	38		
Durchschnittliche Bruttoauszahlungen pro 1-Personen-BG (Euro)	343,75 ^{x4}	340	379 ^{*1}	39		
Begründungen für Abweichungen:						
*1 - Bedarfsgemeinschaften mit Miete, Wohnkostenstatistik der Bundesagentur für Arbeit für die Landeshauptstadt Schwerin, revidierte Daten 11/ 2023						
X ⁵ = Die Auszahlung für Dezember i. H. v. rund 1,9 Mio. Euro wurde in der Finanzrechnung 2023 verbucht.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 07 (Ordnung)

Produkt:	12207 - Ordnungsdienst	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Sven Walter (32.2 FG Gewerbeangelegenheiten)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023

Ziele:

- Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Verkehrserziehung (Sicherstellung von 4.000 Messstunden jährlich im Rahmen der mobilen Geschwindigkeitsüberwachung)
- Parkraumbewirtschaftung/ Aufnahme Altfahrzeuge/ Schrottfahrzeuge
- Gewährleistung der öffentlichen Ordnung:
 - regelmäßige Kontrollen im gesamten Stadtgebiet/ gezielte Präsenz in Bereichen mit erhöhten Beschwerdepotential (z.B. Promenaden, Lankower See, Schwimmende Wiese, Marienplatz)
 - Kontrollen Jugendschutz im Bereich von Schulen
 - Intensivierung Fahrradstreifen
 - Hundekontrollen (Halter/ Hundesteuern)
 - Ermittlungen für diverse Bereiche Stadthaus und andere Behörden (z.B. Straßensondernutzungs- und Grünflächensatzung)
 - Feststellung von illegalen Müllablagerungen und Meldung an städtische Eigenbetriebe zur Entsorgung
 - Kontrollen Winterdienst
 - Reaktion auf aktuelle ordnungsbehördliche Lagen wie z.B. seit 2020 Einhaltung diverser Verordnungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung des Coronavirus (Maskenpflicht, Abstand etc.)

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis	
Messstunden mobile Geschwindigkeitsüberwachung (Stunden)	4.280	4.000	5.421	1.421	
Schwerpunktkontrollen Marienplatz (pro Monat mit 2 Streifen) (Anzahl)		2	2	0	
Verstärkung der Präsenz in den Stadtrand-Stadtteilen (neben anlassbezogenen Kontrollen) – pro Monat (Anzahl)		1	1	0	

Begründungen für Abweichungen:

Die Zielvorgabe von 4.000 Messstunden mit der mobilen Geschwindigkeitsmessanlage wurde mit 5421 gemessenen Stunden übererfüllt.

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 08 (Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz)						
Produkt:	12601 - Brandschutz und Technische Hilfeleistung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Dr. Jakobi (37 FD Feuerwehr und Rettungsdienst)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Der Anteil der in der Hilfsfrist 1 von 9,5 Minuten erreichten Einsatzstellen (kritischer Wohnungsbrand) durch die Feuerwehr Schwerin mit 6 Einsatzkräften soll mindestens 90 % betragen. - Der Anteil der in der Hilfsfrist 2 von 14,5 Minuten erreichten Einsatzstellen (kritischer Wohnungsbrand) durch die Feuerwehr Schwerin mit 14 Einsatzkräften soll mindestens 90 % betragen. - Es sollen jährlich 100 Brandverhütungsschauen durchgeführt werden. 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Anteil der in der Hilfsfrist 1 von 9,5 min erreichten Einsatzstellen (Prozent)	46 %	90 %	48 %	-42 %		
Anteil der in der Hilfsfrist 2 von 14,5 min erreichten Einsatzstellen (Prozent)	90 %	90 %	84 %	-6 %		
Durchgeführte Brandverhütungsschauen (Anzahl)	16	100	39	-61		
Jahreseinsatzdienststunden Freiwillige Feuerwehr (Stunden)	6.272	3.000	6045	3.045		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Im Norden und Westen der Stadt wird die Hilfsfrist 1 sehr häufig nicht eingehalten. Hilfsfrist 1 liegt erwarteter Weise hinter der Zielvorgabe, da hierfür die Indienststellung der Wache Lübecker Straße 208 durch die Berufsfeuerwehr zunächst erfolgen muss. Hier ist die Inbetriebnahme für das Q4 2024 vorgesehen, sodass Veränderungen ab dem Jahr 2025 signifikant werden. Brandverhütungsschauen mussten wegen der Inanspruchnahme von mehreren Bearbeitern für die Vorbereitung der Bevölkerungsschutzlage „Gasmangellage“ und der AG KRITIS bis in das erste Halbjahr 2023 hinein zeitweise zurückgestellt werden. Jahreseinsatzdienststunden der FFW lagen auf Grund mehrerer langanhaltender Einsatzlagen wieder auf hohem Niveau.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 09 (Bauen)						
Produkt:	52101 – Baurechtliche Verfahren und Bauaufsicht					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andre Böckers (61.1 Bauordnung)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<p>- Verkürzung der Bearbeitungszeiten von der Vorlage der Bauanträge bis zur Bescheidung der vollständig vorliegenden Bauanträge 2021, 2022 und 2023 jeweils um 30 %; 2024 ist die Einhaltung der gesetzlichen Bearbeitungszeit zu erreichen</p> <p>Erläuterung: Die Landesbauordnung M-V fordert für Bauanträge im vereinfachten Baugenehmigungsverfahren (§ 63 LBauO M-V (z. B. Wohngebäude mit Nebenanlagen) eine Bescheidung innerhalb von 3 Monaten nach Vollständigkeit des Antrages. Für Bauanträge nach § 64 LBauO MV (z. B. Büro- und Gewerbegebäude, Sonderbauten) bestehen keine Bearbeitungsfristen.</p> <p>Die Festsetzungen der Bebauungspläne sind konsequent durchzusetzen, wobei grünordnerische Festsetzungen und Verkehrssicherheitsbelange vorrangig zu bewerten sind. Innerhalb eines Kalenderjahres ist mindestens ein Bebauungsplangebiet bauaufsichtlich zu prüfen.</p>						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 63 LBauO von Antragseingang bis zur Bescheidung (Wochen)	20	17	73	- 56		↑
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 63 LBauO von Vorlage der vollständigen Unterlagen bis zur Bescheidung (Wochen)	8	12	2	10		
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 64 LBauO von Antragseingang bis zur Bescheidung (Wochen)	29	21	38	17		
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 64 LBauO von Vorlage der vollständigen Unterlagen bis zur Bescheidung (Wochen)	12	15	6	9		
Bauaufsichtliche Prüfung von mindestens einem Bebauungsplangebiet innerhalb eines Kalenderjahres (Anzahl)	--	1	1	0		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die Werte sind jeweils aufgerundet auf ganze Wochen. Die gesetzliche Bearbeitungsfrist von drei Monaten nach Vollständigkeit des Antrages gem. § 63 LBauO wird eingehalten. Die Anzahl der Bearbeitungswochen vom Antragseingang bis zur Genehmigung (Bescheidung) wird wesentlich durch externe Faktoren wie Unvollständigkeit des Antrages, Umplanungen und externe Teilnahmeverfahren beeinflusst. Diese Werte besitzen daher keine relevante statistische Aussagekraft bezüglich der durch die Verwaltung beeinflussbaren Bearbeitungsdauer. Die Verwaltung hat lediglich einen Einfluss auf die eigene Sachbearbeitung (Vorlage der vollständigen Unterlagen bis zur Bescheidung).</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇔ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	51105 - Verkehrsplanung					
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Geert Böcker (69.2 FG Verkehrsplanung)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhöhung des Umweltverbundes (ÖPNV, Fußgänger- und Radverkehr) am Gesamtverkehr von 57 % 2018 auf 62 % bis 2028. - Planerische Vorbereitung zur Herstellung der Fahrradstraße Mecklenburgstr. (0,6 km) - Planerische Vorbereitung für Radabstellanlagen an allen Eisenbahn - Haltepunkten im Stadtgebiet - Jährliche Durchführung der Aktion "Stadtradeln" - Planerische Vorbereitung zur Erreichung der Barrierefreiheit der Bushaltestellen im Stadtgebiet bis Ende 2022 (gemäß Personenbeförderungsgesetz) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Anteil des Umweltverbundes (ÖPNV, Fußgänger- und Radverkehr) am Gesamtverkehr, wird alle 5 Jahre ermittelt	k. A.	59,5 %	k. A.	k. A.		
Fahrradwege-Streckenkilometer gesamt (Kilometer)	163,6	157,3	164,2	6,9		
Teilnehmer an der Aktion "Stadtradeln" (Anzahl)	1.038	1.000	1.414	414		
Zurückgelegte Fahrradkilometer bei der Aktion "Stadtradeln" (Kilometer)	220.753	190.000	323.116	133.116		
Barrierefreie Bushaltestellen (von 282 insgesamt vorhandenen Bushaltestellen) (Anzahl)	124	282	131	-151		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die Ergebnisse der Ermittlung des Anteils des Umweltverbundes am Gesamtverkehr für 2023 werden erst im Laufe des Jahres 2024 vorliegen. Bei der Planung der Bushaltestellen kam es zu Verzögerungen aufgrund von Kapazitätsengpässen beim beauftragten Planungsbüro.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	54101 - Gemeindestraßen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Steffi Wappler (69.3 FG Straßenbau und -verwaltung, Erschließungs- und Ausbaubeiträge)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele: Planung und Realisierung des grundhaften Ausbaus des Straßenzuges „Neumühler Straße“ - „Vor dem Wittenburger Tor“ - „Wittenburger Straße“ im Abschnitt Kreisverkehr „An den Wadehängen“ (exkl.) bis Knotenpunkt „Obotritenring“ (inkl.) Oberziel: Baufertigstellung bis zum Ende des Jahres 2028 Zwischenziele: - Fertigstellung Vermessung bis Dezember 2022 - Fertigstellung Baumgutachten und Baugrundgutachten bis Juni 2023 - Durchführung von mindestens 1 öffentlichen OBR-Sitzung/Bürgerversammlung im Zeitraum bis zur Fertigstellung der Vorplanung - Fertigstellung Vorplanung Straßenbau bis Juni 2024 - Durchführung von 2 öffentlichen OBR-Sitzungen/Bürgerversammlungen im Zeitraum nach Fertigstellung der Vorplanung bis zum Baubeginn - - Ausschreibung der Bauleistungen bis Januar 2026						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Begründungen für Abweichungen:						
Vermessung ist erfolgt. Baumgutachten und Baugrundgutachten konnten wegen erheblicher Verzögerungen im Ausschreibungsverfahren bislang noch nicht fertiggestellt werden. Dementsprechend wird auch die Fertigstellung der Vorplanung nicht bis Juni 2024 erfolgen können.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	54601 - Parkeinrichtungen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Steffi Wappler (69.3 FG Straßenbau und –verwaltung, Erschließungs- und Ausbaubeiträge)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Bereitstellung von 3.994 mit Parkscheinautomaten bewirtschafteten öffentlichen Parkplätzen - Erzielung von Erträgen aus öffentlichen Parkplätzen (Parkscheinautomaten) in Höhe von 2.220.000 Euro - Unterhaltung von 137 Parkscheinautomaten 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Höhe der Erträge aus öffentlichen Parkplätzen (Euro)	1.320.367,17	2.220.000	1.539.333,17	-680.666,83		
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (Kostenerstattung NVS) (Euro)	356.143,20	370.000	370.834,16	-834,16		
Mit Parkscheinautomaten bewirtschaftete öffentliche Parkplätze (Anzahl)	3.994	3.994	3.994	0		
Erträge pro bewirtschafteten Parkplatz (Euro)	330,59	555	385,41	169,59		
Parkscheinautomaten (Anzahl)	137	137	137	0		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die Auswirkungen der Corona-Krise und des Krieges in der Ukraine führten zu einem wirtschaftlichen Abschwung und zu einer stark ansteigenden Inflation. Weitere Ursachen sind: Erhebliche Homeoffice-Ausweitung, Umsteigen auf den ÖPNV wegen der Energiekosten, die Einführung des 49-Euro-Tickets, vermehrtes Umsteigen auf das Fahrrad, weniger Fahrten in die Innenstadt wegen stetiger Zunahme des Internethandels. Bei Nutzung des Handyparkens erfolgt eine minutengenaue Abrechnung. Auch die Erhöhung der Parkgebühren führt dazu, dass gebührenpflichtige Parkplätze weniger genutzt werden.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	54701 - ÖPNV					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Bernd Nottebaum (Dezernat III - Wirtschaft, Bauen und Ordnung)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - schrittweise Erhöhung der durch die Corona-Krise eingebrochenen Fahrgastzahlen - Ausbau der Elektromobilität des Nahverkehrs - Einhaltung des Betriebskostenzuschusses 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Fahrgäste pro Jahr (Anzahl)	16.278.769	14.500.000	17.600.000	3.100.000		
Fahrplankilometer (Kilometer)	3.404.087	3.413.400	3.365.000	-48.400		
Betriebskostenzuschuss an die NVS GmbH (Euro)	4.023.000	4.130.500	4.104.000	-26.500		
Zuschuss je Fahrgast (Euro)	0,25	0,24	0,23	-0,01		
Zuschuss je Fahrplankilometer (Euro)	1,18	1,21	1,22	0,01		
Begründungen für Abweichungen:						
<ul style="list-style-type: none"> - Weitere Erhöhung bei den durch die Corona-Krise eingebrochenen Fahrgastzahlen - Einhaltung des Betriebskostenzuschusses nur möglich durch Unterstützung des Gesellschafters [REDACTED] - Zum Ausbau der Elektromobilität ist eine Ersatzbeschaffung von 11 batterieelektrischen Bussen zur Lieferung im Jahr 2028 vorgesehen. 						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)

Produkt:	51101 - Stadtentwicklung und Stadtplanung	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023

Ziele:

- Entwicklung der Einwohnerzahl der Landeshauptstadt Schwerin durch eine nachhaltige städtebauliche Entwicklung und Stärkung der Attraktivität der Stadt
- Erhöhung der Einwohnerzahl Schwerins auf über 100.000 Einwohner bis spätestens 2025
- Mittelfristige Reduzierung der Segregationskennziffer um jährlich 1,0 %.

Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Einwohner und Einwohnerinnen in Schwerin (Anzahl)	98.260	98.200	98.920	720	Stichtag 30.9.23 (Statisches Amt M-V)	
Anzahl der Baufertigstellungen im Wohnungsbau (Wohneinheiten)	123	200	78*	-122		
Segregationsindex (SGB-II-Empfänger) (Prozent)	46,67	44	48,23	4,23		
Segregationsindex (Kinder unter 15 Jahre in SGB-II-Haushalten) (Prozent)	*	50	**	-		

Begründungen für Abweichungen:

Die Abweichung bei der Anzahl der Baufertigstellungen bzw. der Baugenehmigungen ist auf die Konjunkturkrise des Baugewerbes und des Immobilienmarktes zurück zu führen.

Die Abweichung von der angestrebten Verringerung des Segregationsindex findet vor einer annähernd gleich großen Quote an SGB II Empfangenden an der Bevölkerung statt und kann nicht allein auf die Maßnahmen der Bauleitplanung und des Handlungsprogramms „Sozialer Wohnungsneubau“ zurück geführt werden.

* Die Angabe bezieht sich auf die Anzahl der Baugenehmigungen für Wohngebäude im Jahr 2023. Die Anzahl der Baufertigstellungen ist vom Statistischen Landesamt noch nicht veröffentlicht (Stand 2.24.2023)

** Der Seg. Index der Kinder lässt sich nach Aussage des Fachdienstes 10, Statistik nicht berechnen, da die Daten der Arbeitsagentur hier für die Stadtteile sehr lückenhaft sind. Vor allem für die kleineren Stadtteile liegen keine Daten vor.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)						
Produkt:	57101 - Kommunale Wirtschaftsförderung					
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Frau Kathrin Hoffmann (60.2 FG Wirtschaft und Tourismus)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Stärkung des Wirtschaftsstandortes Schwerin - Realisierung mindestens einer Ansiedlung jährlich in den städtischen Gewerbegebieten - Erhöhung der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten auf über 52.000 bis 2025 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Ansiedlungen im Industriepark und anderen städtischen Gewerbegebieten (Anzahl)	2	1	1			
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (Anzahl)	50.984	51.700	51.221	-479		
Begründungen für Abweichungen:						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)						
Produkt:	57501 - Tourismusförderung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Birgit Gorniak (60.2 FG Wirtschaft und Tourismus)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhöhung der Verweildauer von Touristinnen und Touristen - Steigerung der Anzahl der Übernachtungen in Beherbergungsbetrieben (Verbesserung der Auslastungsquote) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Durchschnittliche Verweildauer (Tage)	1,90	2	1,8	-0,2		
Übernachtungen (Anzahl)	330.981	367.000	358.095	-8.905		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Das Ergebnis vom Vorjahr wurde bei den Übernachtungen um +8,9 % übertroffen. Damit hat Schwerin unter den Landkreisen und Städten die größte Steigerung im Vergleich zu 2022 erreicht. Der Anteil der Gäste aus dem Ausland (25.294 Übernachtungen) lag 2023 sogar 28,9 % höher als im Vorjahr. Dennoch konnte die Zahl der Übernachtungen von 2019 noch nicht wieder erreicht werden. Die Anzahl der Beherbergungsbetriebe stagniert seit Jahren. Daher sind nennenswerte Steigerungen schwierig zu realisieren. Die Aufenthaltsdauer, die zwischenzeitlich angestiegen war, ist auf den Wert von 2019 zurückgefallen.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 12 (Umwelt)						
Produkt:	51106 – Klimamanagement und Mobilität					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Nitz (Stabstelle III.1)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023	
<p>Ziele:</p> <p>Ziele Stabsstelle Klimamanagement und Mobilität:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Begleitung und Umsetzung des beschlossenen Klimaschutzkonzeptes und Umsetzung des Maßnahmenkataloges für die Handlungsfelder - Entwicklung von Teilprojekten z. B. zur Elektromobilität - Verstetigung des Aktionsplanes zur Klimaanpassung und Begleitung der Umsetzung von ausgewiesenen Pilotprojekten - Begleitung des Projektes Fahrradfreundlicher Arbeitgeber - Projektverantwortung: #mobilwandel 2035, Nachhaltiger Lieferverkehr - Projektverantwortung: Fahrradfreundlicher Arbeitgeber - Projektverantwortung: Betriebliches Mobilitätsmanagement <p>Ziele Fachgruppe Immissionsschutz und Umweltplanung (FD Umwelt):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Monitoring des Maßnahmenplans „Klimagerechtes Schwerin“ - Jährliche Aktualisierung der städtischen Klimabilanz - Entwicklung einer vergleichbaren Klimawirkungsprüfung für Beschlussvorlagen - Teilnahme an Klima – Bündnis - Projekten, wie z. B. IkKa und TANDEM - Durchführung von Einzelprojekten im Bereich Klimaschutz/Anpassung, wie z. B. Aktualisierung des Solarpotentialkatasters 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		¹ 
Im Berichtszeitraum prozentuale Umsetzung der im Maßnahmenplan vorgesehenen CO2a-Einsparungen (Prozent)	0	100				
Aktuell installierte Photovoltaik (PV) - Leistung pro Einwohner (Wp/EW)	450	470				
Anteil erneuerbarer Energien an der Wärmebereitstellung (Prozent)	4,80	8,60				
Gesamttreibhausgasemissionen (t/EW)	6,20	5,80				
Begründungen für Abweichungen:						
Die Kennzahlen für das Jahr 2023 konnten auf Grund organisatorischer Umstrukturierungen und deshalb noch fehlender Zuarbeiten nicht abschließend berechnet werden.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;
 ↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 12 (Umwelt)						
Produkt:	55401 – Naturschutz und Landschaftspflege					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Dr. Hauke Behr (36 FD Umwelt)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhalt und Förderung der biologischen Vielfalt durch Schutz-, Entwicklungs- und Informationsmaßnahmen, u.a. durch Beschreibung notwendiger Maßnahmen im Rahmen der Aktualisierung des Landschaftsplanes (FD 60) bis 2021. - Bewältigung von Artenschutz- und Eingriffskonflikten, u.a. durch Entwicklung neuer Artenschutzvorrangflächen für den Industriepark Schwerin in Zusammenarbeit mit FD 60 (z.B. in Plate), Bereitstellung weiterer Kompensationsflächen für Eingriffsvorhaben durch Erhöhung des Ökolandbauanteils der verpachteten kommunalen Agrarflächen und Erhöhung der Anzahl kommunaler Ökokontoflächen oder kommunaler Flächenpoolemente in Zusammenarbeit mit dem ZGM. - Nachhaltiges Management der städtischen Schutzgebiete (NSG, LSG, FFH- und Vogelschutzgebiete, ges. gesch. Biotope), u.a. durch Realisierung von Röhrichschutz- und Entwicklungsmaßnahmen auf Basis von zwei Fachkonzepten aus 2018 und Mitarbeit an der Begleitung von Maßnahmen aus der Freiwilligen Vereinbarung Naturschutz und Wassersport im Vogelschutzgebiet „Schweriner Seen“. 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Landschaftsschutzgebiete mit aktueller Verordnung (Anzahl)	4	5	4	-1		
Maßnahmenbeschreibung Biologische Vielfalt im Rahmen Aktualisierung Landschaftsplan (Anzahl)	1	1	1	0		
Aufwand für Naturschutzstation (Euro)	52.000	52.000	52.000	0		
Ehrenamtliche Naturschutzwarte (Anzahl)	12	12	14	2		
Kommunale Ökokontoflächen	1	2	1	-1		
Röhrichschutz- und Entwicklungsmaßnahmen im städtischen Anteil des EU-Vogelschutzgebietes Schweriner Seen (Anzahl)	3	3	0	-3		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Fehlende personelle Ressourcen u.a. durch hohen Teilzeitanteil bei Mitarbeitern (Minus von etwa 1 VZÄ gegenüber Stellenplanangabe) und krankheitsbedingt hohe Ausfallrate (mehr als 1 VZÄ) Zur finanziellen Absicherung der langfristigen Pflege von Ökokontomaßnahmen bedarf es der Bildung eines Kapitalstocks. Dies wurde bisher kritisch gesehen, daher soll zukünftig statt des Vorhaltens von städtischen Ökokonten auf die Bereitstellung von kommunalen Flächenpools abgezielt werden. Umfangreiche Anforderungen des Wasserstraßen- und Schifffahrtsamtes zur Herstellung von Schutzanlagen für Wasserröhrichte an Ufern der Bundeswasserstraße Schweriner See verzögern die Umsetzung.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51110 – Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Schaffung öffentlicher Wegeverbindungen am bzw. entlang des Seeufers des Schweriner Sees - geeignete Wasserlagen für wassertouristische Nutzungen vorbereiten - funktionale und gestalterische Integration der ungeordneten und blockierten Uferbereiche in die Stadtstruktur - Attraktivität des Stadtteils stärken 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	73	73	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51111 – Paulsstadt SSV				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen <ul style="list-style-type: none"> - Sanierung und Modernisierung von Schulen und Verbesserung der Hortsituation - Erhalt von Kultur- und Freizeiteinrichtungen besonders für Jugendliche Infrastruktur <ul style="list-style-type: none"> - Umgestaltung von Platz- und Straßenräumen zur Verbesserung der verkehrlichen Funktion und Verkehrssicherheit - Aufwertung und Neugestaltung der Verbindungen zum Stadtzentrum Stadtumgestaltung, Grün- und Freiflächen <ul style="list-style-type: none"> - Sanierung der Gebäude, Erhalt und Erneuerung von Denkmälern und stadtgestalterisch wichtigen Gebäuden - Durchführung von Wettbewerben zur Schließung von Baulücken in hoher baulicher und städtebaulicher Qualität - bauliche Neuordnung von Teilbereichen bzw. Blöcken, Beseitigung von städtebaulichen Missständen - Schaffung von Spielplätzen - Neugestaltung und Aufwertung von vorhandenen öffentlichen Grünbereichen und Plätzen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	85	85	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇔ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51112 – Schelfstadt/Altstadt/Südl. Werdervorstadt (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele:					
Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen					
<ul style="list-style-type: none"> - Sanierung und Modernisierung von Schulen und Verbesserung der Hortsituation - Erhalt von Kultur- und Freizeiteinrichtungen besonders für Jugendliche 					
Infrastruktur					
<ul style="list-style-type: none"> - Umgestaltung von Platz- und Straßenräumen zur Verbesserung der verkehrlichen Funktion und Verkehrssicherheit - Aufwertung und Neugestaltung der Verbindungen zum Stadtzentrum 					
Stadtumgestaltung, Grün- und Freiflächen					
<ul style="list-style-type: none"> - Sanierung der Gebäude, Erhalt und Erneuerung von Denkmälern und stadtgestalterisch wichtigen Gebäuden - Durchführung von Wettbewerben zur Schließung von Baulücken in hoher baulicher und städtebaulicher Qualität - bauliche Neuordnung von Teilbereichen bzw. Blöcken, Beseitigung von städtebaulichen Missständen - Schaffung von Spielplätzen - Neugestaltung und Aufwertung von vorhandenen öffentlichen Grünbereichen und Plätzen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	94	94	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51113 – WUV Mueßer Holz (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Reduzierung der Wohnungsleerstandes auf ein vertragliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes, z.B. Eigenheimgebiete auf den Stadtumbaubrachen - Aufwertung der zentralen Achsen und Sammelstraßen (Hamburger Allee, Lomonossow- und Ziolkowskistraße) - Gestaltung der Stadtumbaubrachen - Image-Aufwertung des Stadtteils 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	55	55	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					
- Verbrauch restlicher Fördermittel, Fortführung von Einzelmaßnahmen im neuen Programm „Sozialer Zusammenhalt“ (Produkt 51115)					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇔ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51114 – WUV Neu Zippendorf (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Anpassung der Infrastruktur an die schrumpfende Bevölkerung - Reduzierung der Wohnungsleerstandes auf ein verträgliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes durch Gebäudetransformation - Aufwertung der zentralen Achsen und des Stadtteilzentrums - Image-Aufwertung des Stadtteils 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	75	75	0		
Begründungen für Abweichungen:					
- Verbrauch restlicher Fördermittel, Fortführung von Einzelmaßnahmen im neuen Programm „Sozialer Zusammenhalt“ (Produkt 51115)					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51115 – Soziale Stadt Mueßer Holz/Neu Zippendorf (SSV)				
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Stadteilimage aufwerten - Koordinierung verschiedener Hilfsangebote in den Stadtteilen - Wohnumfeld zielgruppengerecht und barrierefrei weiterqualifizieren - preiswerten Wohnraum sichern - Wohnungsangebot weiter diversifizieren - lokale Beratungsstellen für Bildung und Beschäftigung schaffen - Beschäftigungsmöglichkeiten jenseits des 1. Arbeitsmarktes sichern - Sicherung und Weiterentwicklung des sozialen Infrastruktur - Integration und Qualifizierung von Flüchtlingen - Anpassung der Infrastruktur an zukünftige Herausforderungen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	55	55	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51116 – Lankow (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Erneuerung und Anpassung der Infrastruktur an die Bedürfnisse der Bevölkerung - Aufwertung des Wohnumfeldes 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	25,0	22,5	0,0		↑
Begründungen für Abweichungen:					
<ul style="list-style-type: none"> - lange Planungszeiträume - Abhängigkeit von Fördermittelzusagen 					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51117 – StadtGrün Am Werder Ufer (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Schaffung öffentlicher Wegeverbindungen am bzw. entlang des Seeufers des Schweriner Sees - geeignete Wasserlagen für wassertouristische Nutzungen vorbereiten - funktionale und gestalterische Integration der ungeordneten und blockierten Uferbereiche in die Stadtstruktur - Attraktivität des Stadtteils stärken 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	25	25	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51118 – Großer Dreesch (SSV)				
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023			
Ziele: - Anpassung der Infrastruktur an die schrumpfende Bevölkerung - Reduzierung des Wohnungsleerstandes auf ein verträgliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes durch Gebäudetransformation - Aufwertung der zentralen Achsen und des Stadtteilzentrums - Image-Aufwertung des Stadtteils					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	85,0	85,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 14 (Wirtschaftliche Unternehmen)						
Produkt:	25301 - Zoo Schwerin					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Horn (Dezernat IV – Finanzen, Bürgerservice, Ordnung und Kultur)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2023				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Stabilisierung und Ausbau der Besucherzahlen, Verkauf von mindestens 166.000 Tickets (Jahres- und Tageskarten) - Dynamisierung des Betriebskostenzuschusses um 2 % jährlich - Umsetzung des Entwicklungskonzeptes 2016: Neubau Betriebshof – Arbeitstitel „Zoo-Campus“ 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2022	Plan 2023	Ergebnis 31.12.2023	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Verkaufte Tickets (Anzahl)	156.869	166.000	159.821	-6.179		
Umsatzerlöse aus Ticketverkauf (Euro)	1.685.397	1.625.000	1.800.885	175.885		
Umsatzerlöse je Ticket (Euro)	10,74	9,79	11,27	1,48		
Städtischer Zuschuss je Ticket (Euro)	8,12	9,03	9,38	0,35		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die geplanten Besucherzahlen konnten knapp nicht erreicht werden. Das Rote-Liste-Zentrum wurde ganzjährig genutzt. Ungeachtet dessen konnten höhere Erlöse aus den Ticketverkäufen erzielt werden. Eine Kompensation der gestiegenen Mehraufwendungen war trotzdem nicht zu erreichen.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;

↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Aktivseite					Bilanz zum 31.12.2023					Passivseite				
Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr					
		in €					in €							
1	Anlagevermögen	1.008.399.670,59	1.061.618.662,90	53.218.992,31	1	Eigenkapital	478.394.760,04	517.986.812,79	39.592.052,75					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	54.843.042,97	73.571.239,20	18.728.196,23	1.1	Kapitalrücklage	427.222.339,78	434.693.986,85	7.471.647,07					
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	75.036,26	652.343,14	577.306,88	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	403.888.756,64	404.265.003,20	376.246,56					
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	200.000,00	200.000,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	23.333.583,14	30.428.983,65	7.095.400,51					
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	33.550.879,47	42.075.375,42	8.524.495,95	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	23.199.559,43	51.172.420,26	27.972.860,83					
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	21.017.127,24	30.643.520,64	9.626.393,40	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	27.972.860,83	32.120.405,68	4.147.544,85					
1.2	Sachanlagen	777.297.046,38	809.287.959,73	31.990.913,35	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00					
1.2.1	Wald, Forsten	6.693.524,98	6.658.049,62	-35.475,36	2	Sonderposten	323.649.632,15	357.153.024,50	33.503.392,35					
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.545.576,12	117.992.285,02	-3.553.291,10	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	315.697.317,12	346.192.311,19	30.494.994,07					
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	302.871.236,12	314.098.958,69	11.227.722,57	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	222.091.127,03	244.346.878,26	22.255.751,23					
1.2.4	Infrastrukturvermögen	257.754.105,53	267.234.010,20	9.479.904,67	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.640.269,94	11.824.937,87	2.184.667,93					
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	39.741,28	36.414,78	-3.326,50	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	83.965.920,15	90.020.495,06	6.054.574,91					
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.747.586,05	2.968.590,36	221.004,31	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00					
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.229.906,98	8.960.378,62	2.730.471,64	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00					
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.167.412,22	4.576.711,85	409.299,63	2.4	Sonstige Sonderposten	7.952.315,03	10.960.713,31	3.008.398,28					
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.609.298,41	3.217.248,26	607.949,85	3	Rückstellungen	106.851.193,43	97.861.844,19	-8.989.349,24					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	72.638.658,69	83.545.312,33	10.906.653,64	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	86.831.247,49	90.373.941,76	3.542.694,27					
1.3	Finanzanlagen	176.259.581,24	178.759.463,97	2.499.882,73	3.2	Steuerrückstellungen	168.500,00	155.250,00	-13.250,00					
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	64.267.638,86	64.267.638,86	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	19.851.445,94	7.332.652,43	-12.518.793,51					
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	252.678.780,67	259.254.530,30	6.575.749,63					
1.3.3	Beteiligungen	3.506.900,00	3.506.900,00	0,00	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	155.448.890,95	161.305.299,68	5.856.408,73					
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	61.370.487,78	63.198.305,16	1.827.817,38	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	92.548.640,93	102.705.026,50	10.156.385,57					
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.312.875,52	8.001.846,12	-311.029,40	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	62.900.250,02	58.600.273,18	-4.299.976,84					
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.212.166,09	4.814.677,21	-397.488,88					
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	38.636.928,67	39.623.694,42	986.765,75	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00					
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	164.750,41	161.079,41	-3.671,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.786.947,42	3.033.788,45	-1.753.158,97					
2	Umlaufvermögen	147.659.809,61	163.261.261,40	15.601.451,79	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.695.870,32	4.116.487,83	-1.579.382,49					
2.1	Vorräte	30.318.896,23	29.272.305,43	-1.046.590,80	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	11.909,27	11.909,27					
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00					
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	7.055.498,30	6.016.577,85	-1.038.920,45	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	19.519.939,99	23.153.090,42	3.633.150,43					
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	23.263.397,93	23.255.727,58	-7.670,35	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.389.005,93	37.977.518,34	588.512,41					
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	115.986.289,38	131.285.815,42	15.299.526,04	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.389.005,93	37.977.518,34	588.512,41					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.923.611,85	71.946.753,46	9.023.141,61	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.625.959,97	24.841.759,10	215.799,13					
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.265.311,42	23.755.853,79	1.490.542,37	5	Rechnungsabgrenzungsposten	291.235,09	346.091,18	54.856,09					
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	401.248,37	716.814,63	315.566,26	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	19.678,82	70.319,31	50.640,49	5.3	Sonstige	291.235,09	346.091,18	54.856,09					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	27.221.919,41	32.749.477,88	5.527.558,47	6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00					

Anhang zum Jahresabschluss 2023 der Landeshauptstadt Schwerin

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2023 der Landeshauptstadt Schwerin wurde unter Beachtung des § 60 Absatz 1 und Absatz 2 KV M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

2. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden ohne wissentliche Einschränkung Beachtung. Insbesondere betrifft dies die Regelungen zu den §§ 43; 44 Absatz 2; 45 Absatz 2; 46 und 47 Absätze 4 und 5 GemHVO-Doppik.

3. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Landeshauptstadt Schwerin

3.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Im Haushaltsjahr 2023 wurde die Verwaltung auch haushalterisch durch die Auswirkungen des Ukrainekrieges gefordert. Die Folgewirkungen des Krieges sind zunehmend finanziell belastend und spürbar. Insbesondere die starke Inflation in den Jahren 2022 und 2023 hat einen massiven Niederschlag in den städtischen Haushalt hinterlassen. Zu vorderst sind hier die Zinssteigerungen und die Tarifabschlüsse für Löhne und Gehälter anzuführen. Letztere schlagen nicht nur direkt in Gestalt der Personalaufwendungen für die städtischen Beschäftigten, sondern zunehmend mittelbar auf den Haushalt durch. Schließlich werden insbesondere die Leistungen für

- Kindertagespflege in Krippe, Kita und Hort,
- Eingliederungshilfe,
- Hilfe zur Pflege und
- Hilfe zur Erziehung

im Wesentlichen durch Menschen erbracht, die weit überwiegend tarifgebunden beschäftigt sind.

Ein weiterer anhaltend problematischer Preistreiber im Zusammenhang mit dem Ukrainekrieg ist der Bereich Wärme- und Energieaufwendungen.

Auch wenn die Landeshauptstadt Schwerin von den Preisbremsen des Bundes nicht unerheblich profitiert hat, verbleibt ein deutlicher Kostenanstieg.

In der Gewerbesteuer wurde das Rekordergebnis aus dem Jahr 2022 bestätigt. Die nähere Analyse ergab dabei allerdings wie in 2022, dass der weit überwiegende Teil der Ergebnisverbesserung auf Zahlungen für Vorjahre zurückzuführen ist. Hintergrund dafür dürften erneut finanzpolitische Auswirkungen der Coronapandemie sein. Unternehmen haben hier umfänglich die Möglichkeiten zur Herabsetzung der Festsetzungen durch das Finanzamt genutzt. Darüber hinaus unterliegen alle staatlichen Hilfszahlungen an die Unternehmen der Besteuerung. Es darf unterstellt werden, dass das Finanzamt bei den abschließenden Festsetzungen aufholt und hochwahrscheinlich in den Folgejahren hier eine Konsolidierung der Gewerbesteuererträge eintritt.

Die Aufwendungen im Jugendbereich, für Personal und Zinsen bedurften nicht unerheblicher Beschlüsse über Mehraufwendungen und -auszahlungen. Aufgrund der zuvor beschriebenen sehr erfreulichen Gewerbesteuerergebnisse und auch der nachlaufenden Erstattungen für die Unterbringung und Versorgung der Ukraineflüchtlinge durch das Land waren die benötigten Mehraufwendungen und -auszahlungen so leistbar, dass ein negativer Durchschlag auf das geplante Jahresergebnis vermieden werden konnte.

Jahresbezogen konnte so für das Haushaltsjahr 2023 in der Ergebnis- und Finanzrechnung der Haushaltsausgleich erreicht werden.

In der Ergebnisrechnung wurde insbesondere aufgrund von zwei wesentlichen Sondereffekten ein erheblich verbessertes Ergebnis erreicht. Namentlich sind dies

- die Konsolidierungszuweisung in Höhe von 9 Mio. Euro für das Erreichen der Voraussetzungen nach § 27 FAG M-V und
- der aus haushalterischer Sicht positive Abschluss eines lange währenden Rechtsstreitverfahrens, für das die gebildete Rückstellung in Höhe von ca. 11 Mio. Euro nunmehr nicht benötigt wird und entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden konnte.

Die Ergebnisrechnung ist seit 2019 ausgeglichen.

Zu einzelnen Positionen und weiteren wesentlichen Abweichungen zwischen Haushaltsplan, Jahresergebnis sowie dem Jahresergebnis des Vorjahres wird in den Ausführungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung sowie den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

3.2 Wirtschaftliche Lage

Trotz der nach der im Jahr 2018 verbesserten und in 2019 auf diesem Niveau stabilisierten Ergebnissituation gilt die dauernde Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt insbesondere aufgrund der noch hohen aufgelaufenen Kassenkredite weiterhin als nachhaltig weggefallen. Mit dem Jahresergebnis konnte der Bestand an Kassenkrediten seit 2017 kontinuierlich verringert werden. In 2023 waren das deutlich verbesserte Gewerbesteueraufkommen und die Konsolidierungszuweisung von 9 Mio. Euro die wesentlichen Bestandteile zur weiterführenden Rückführung des Kassenkreditbestandes.

Entgegen aller Annahmen ist die Gewerbesteuer bisher nicht nachhaltig durch die Pandemie beeinträchtigt. Es bleibt abzuwarten, inwieweit die aktuelle wirtschaftliche Lage unter Berücksichtigung der stark gestiegenen Zinsen, die Folgewirkungen der starken Inflation in den Jahren 2022 und 2023 sowie Rezessionsanzeichen für die deutsche Wirtschaft auf das Gewerbesteueraufkommen in der Landeshauptstadt Schwerin durchschlagen werden.

3.3 Vermögens- und Finanzlage

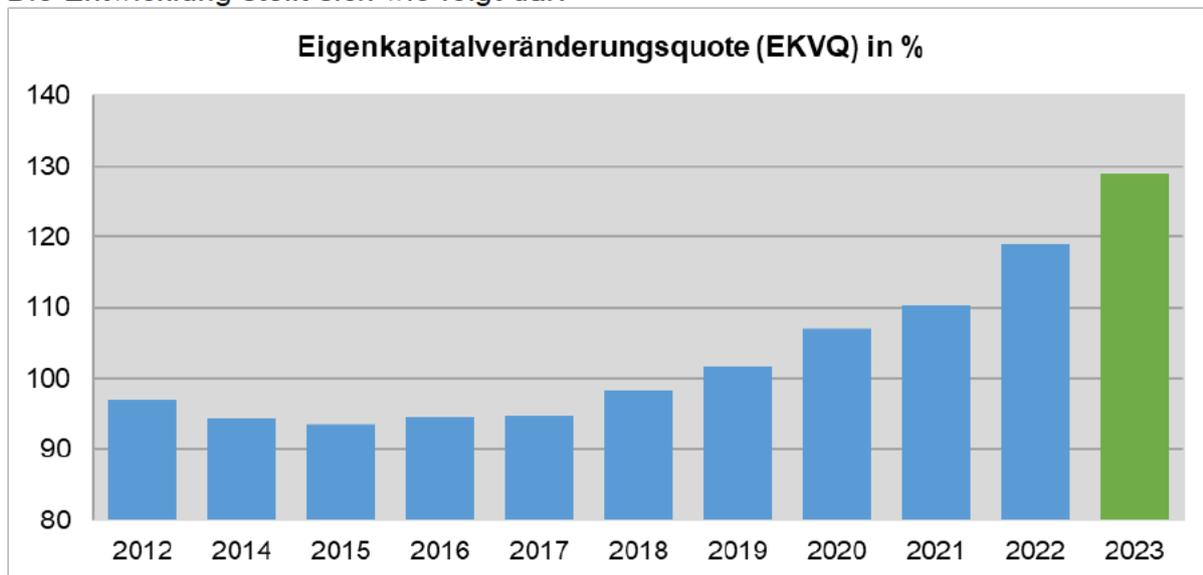
Das Anlagevermögen der Landeshauptstadt Schwerin ist im abgelaufenen Jahr 2023 deutlich um gut 53 Mio. Euro angewachsen.

Ein maßgeblicher Grund hierfür ist unverändert die seit den Jahren 2016/2017 fortgesetzte Investitionsoffensive der Landeshauptstadt Schwerin insbesondere in die Bildungsinfrastruktur. Hinsichtlich der Entwicklung in den einzelnen Bilanzpositionen auch auf der Seite der Mittelherkunft (Passiva) wird auf die entsprechenden weiterführenden Erläuterungen des Anhangs verwiesen.

Die Eigenkapitalveränderungsquote setzt das Eigenkapital des Haushaltsjahres mit dem Eigenkapital der Eröffnungsbilanz ins Verhältnis. Sie zeigt die Veränderung des

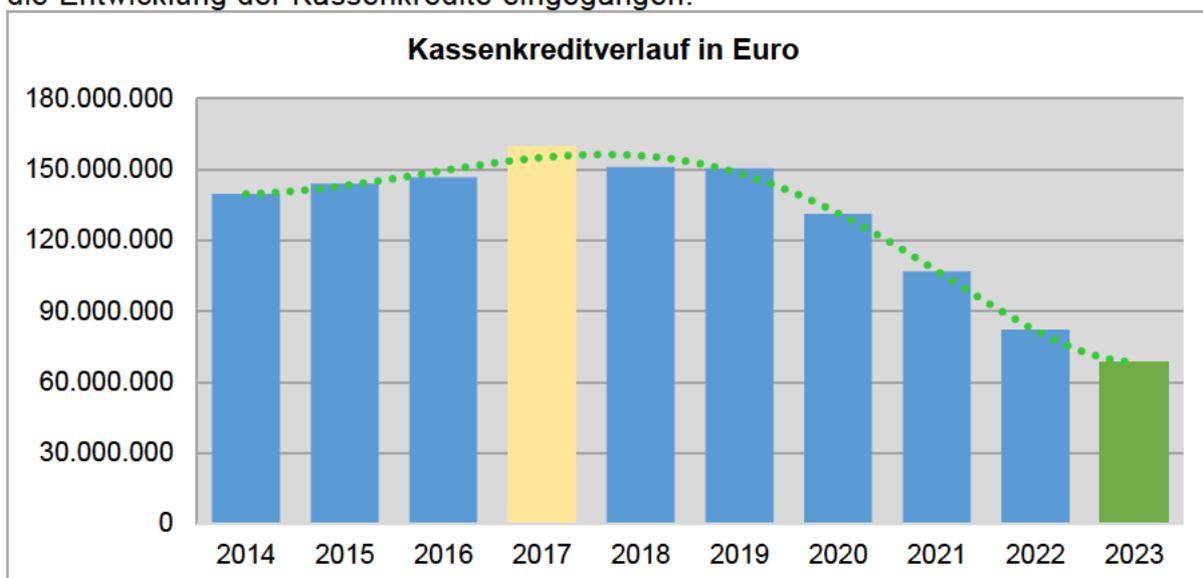
Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 losgelöst von der Bilanzsumme an. Ist das Ergebnis größer als 100 % hat sich das Eigenkapital erhöht, ist es kleiner als 100 % hat es sich vermindert. Ein nahezu gleichbleibender Wert von 100 % gibt Hinweise auf die Erreichung des kommunalverfassungsrechtlich verbrieften Ziels der intergenerativen Gerechtigkeit. Es ist mindestens der Erhalt des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals anzustreben.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



Die Eigenkapitalveränderungsquote weist seit dem Jahresabschluss 2019 einen erfreulichen und der Zielstellung entsprechenden Wert größer 100 % aus. Damit ist festzustellen, dass trotz noch erheblicher Kassenkredite eine Überschuldung im Sinne des § 43 Absatz 3 KV M-V nicht vorliegt. Bei einer fortlaufenden Entwicklung wird auch langfristig kein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen sein.

Um die Finanzlage der Landeshauptstadt Schwerin darzustellen, wird nachfolgend auf die Entwicklung der Kassenkredite eingegangen.



Wie der Grafik zu entnehmen ist, ist in diesem Bereich eine positive Entwicklung zu bestätigen. Für das Jahr 2023 ist dabei der negative Saldo aus Investitionen und noch nicht aufgenommenen Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit ca. 11,8 Mio. Euro berücksichtigt worden. Die temporäre Zwischenfinanzierung aus Kassenkreditmitteln ist bereits durch entsprechende investive Kreditaufnahmen im ersten Quartal 2024 kompensiert worden.

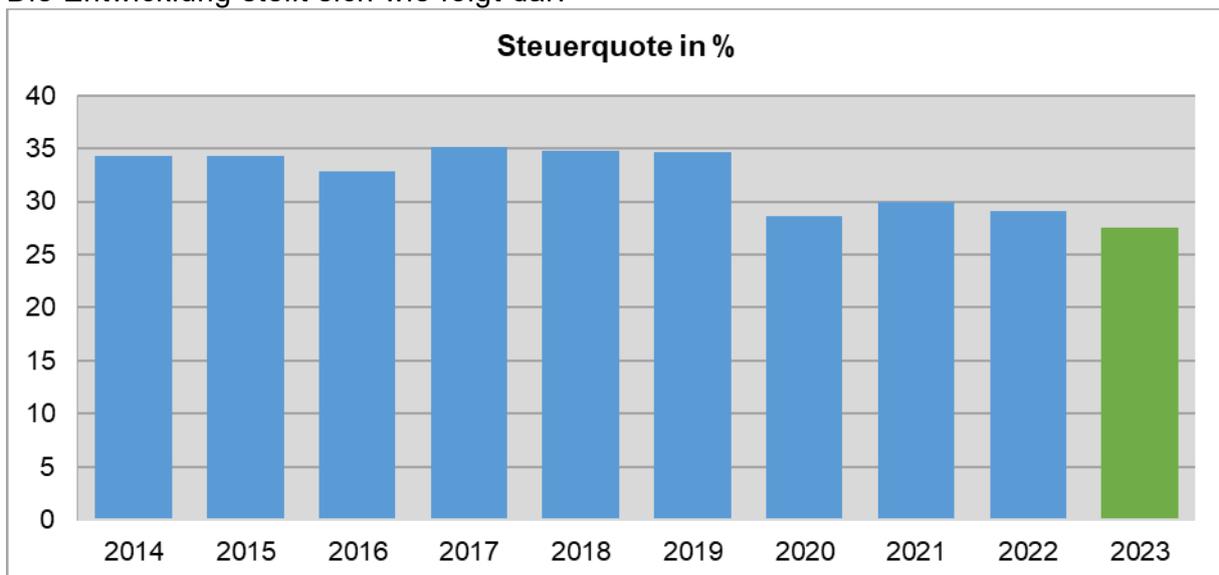
Beginnend mit dem Jahresabschluss 2020 wird auf folgende drei Kernkennziffern, die auch durch den Landesrechnungshof Mecklenburg-Vorpommern in der so genannten Kommunal-Finanz-Struktur-Analyse verwendet werden, eingegangen:

- a. Steuerquote,
- b. Personalaufwandsquote und
- c. Sach- und Dienstleistungsquote.

a. Steuerquote

Die Steuerquote gibt für Gemeinden an, welchen Anteil Steuern und ähnliche Abgaben an den Gesamterträgen haben. Sie ist ein Maß für die eigene Finanzkraft. Je höher die Steuerquote ist, desto unabhängiger sind die Gemeinden von staatlichen Zuweisungen.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



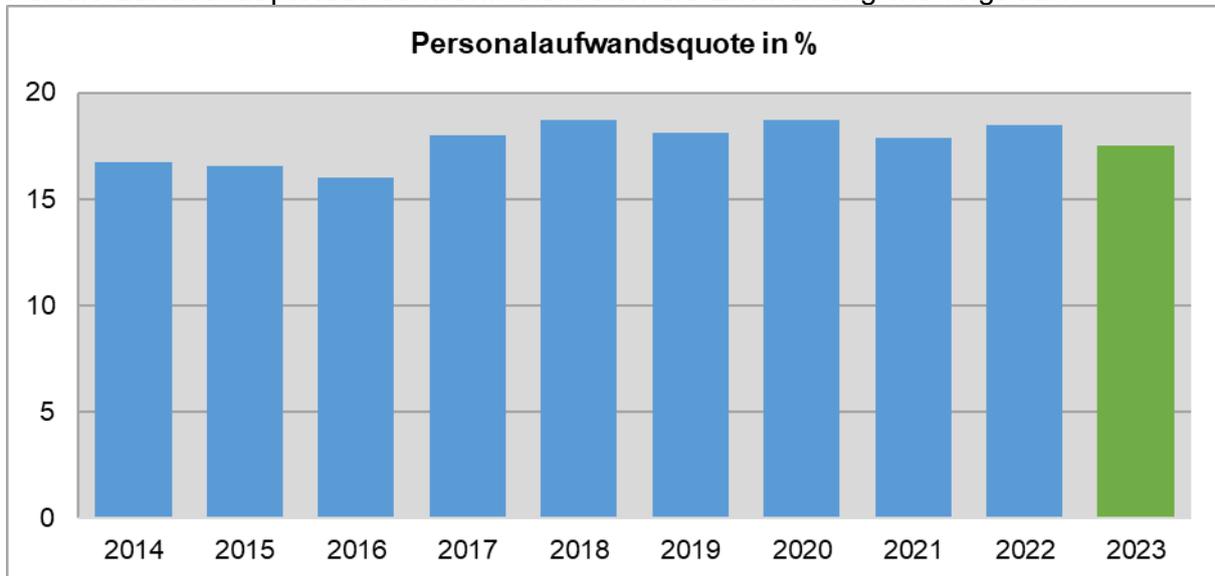
Die Veränderung ab dem Jahr 2020 ist auf die Novellierung des FAG M-V zurückzuführen. Hieraus erhält die Landeshauptstadt Schwerin im erheblichem Maß dauerhaft zusätzliche Zuweisungen. Der leichte Rückgang im Jahr 2023 ist wiederum auf die beträchtlichen Erstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz Mecklenburg-Vorpommern zurückzuführen, denen korrespondierende Aufwendungen für die Versorgung und Unterbringung gegenüberstehen.

b. Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personal- und Versorgungsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben. Sie ist damit auch ein Indikator für die Wirkung von Personalmaßnahmen oder für Änderungen z. B. aufgrund von Tarifabschlüssen. Vergleiche von ähnlich strukturierten Kommunen (große Städte, Landkreise) lassen auch bedingte Rückschlüsse auf die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns in personeller Hinsicht zu.

Vergleichsweise geringere Personalaufwendungen aufgrund von Auslagerungen (z. B. Verzicht auf eigenes kommunales Reinigungspersonal) führen oftmals zu höheren Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen (Fremdvergabe der Gebäudereinigung an ein privates Reinigungsunternehmen). Daher ist die Personalaufwandsquote immer im Zusammenhang mit der Sach- und Dienstleistungsquote zu analysieren. Dies gilt es auch bei der Interpretation dieser Kennzahl(en) zu beachten.

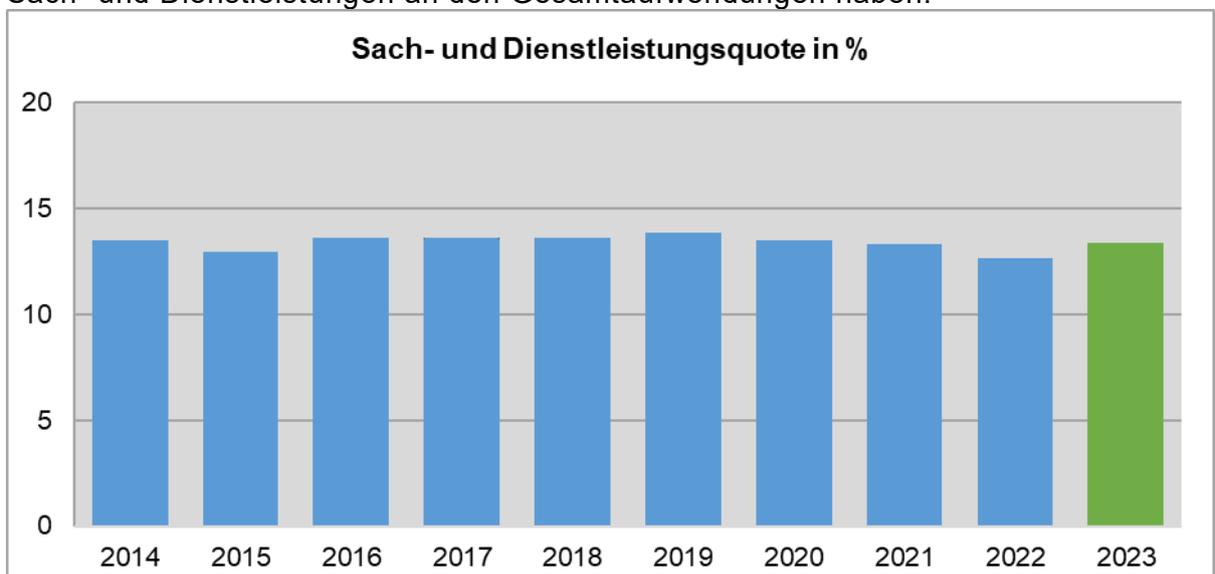
Für die Landeshauptstadt Schwerin stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:



Der, trotz einem deutlich belastenderen Tarifabschluss, zu verzeichnende leichte Rückgang der Personalaufwandsquote, resultiert aus den stark gestiegenen übrigen Aufwandspositionen. Herauszustellen sind auch hier die (vollständig refinanzierten) Aufwendungen für die Unterbringung und Versorgung der – insbesondere ukrainischen – Geflüchteten. Im Vorjahresvergleich sind die Personal- und Versorgungsauszahlungen um ca. 4 Mio. Euro gestiegen.

c. Sach- und Dienstleistungsquote

Um die angesprochenen Bezüge der Personalaufwandsquote zur Sach- und Dienstleistungsquote herstellen zu können, wird diese nachfolgend dargestellt. Die Sach- und Dienstleistungsquote gibt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen haben.



Auch der leichte Rückgang der Sach- und Dienstleistungsquote ist auf den starken Anstieg der Aufwendungen für Geflüchtete zurückzuführen. Im Vorjahresvergleich sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um ca. 5,6 Mio. Euro gestiegen.

3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, lagen nicht vor.

3.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin

Eine aus eigener Kraft getragene jahresbezogene positive Haushaltswirtschaft kann aus dem im Jahr 2020 eingeführten FAG M-V, dem rückwirkend zum 1. Januar 2020 vollzogenen Theaterpakt sowie der dauerhaften zusätzlichen Übernahme von Anteilen der Kosten der Unterkunft durch den Bund hergeleitet werden.

Aus dem auf dieser Basis von der Stadtvertretung beschlossenen Haushaltssicherungsprogramm ist im Haushaltsjahr 2021 das Haushaltssicherungskonzept erwachsen und ebenfalls durch die Stadtvertretung beschlossen worden. Das Haushaltssicherungskonzept zeigt auf, wie bis zum Jahr 2029 der vollständige Haushaltsausgleich gelingen kann. Seit 1992 befindet sich die Landeshauptstadt in der Haushaltskonsolidierung. Der Konsolidierungskurs hat aus finanzieller Sicht die höchste Priorität und muss zwingend trotz aller Herausforderungen erfolgreich fortgesetzt werden.

Bezüglich der Aufgabenwahrnehmung im übertragenen Wirkungskreis konnte ein Kompromiss mit dem Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gefunden werden. Dieser sieht die gutachterliche Überprüfung der Landeshauptstadt Schwerin und Zahlungen von jeweils einer Million Euro aus Landesmitteln für die Jahre 2022 und 2023 vor. Im Gegenzug hat sich die Landeshauptstadt Schwerin verpflichtet, nicht gegen das FAG M-V 2022 zu klagen. Die gutachterliche Überprüfung konnte abgeschlossen werden. Dabei wurde der Stadt eine sachgerechte und effiziente Aufgabenwahrnehmung attestiert. In der Fortschreibung des FAG M-V ist nunmehr ein Verteilungsmaßstab aufgenommen worden, der einen Anteil der Zuweisungen für die beiden kreisfreien Städte nach der Fläche vorsieht. Daraus ergibt sich eine gerechtere Binnenverteilung der Mittel für die Wahrnehmung der Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis zwischen den beiden kreisfreien Städten.

Darüber hinaus bestehen permanent teils erhebliche Kostenrisiken bei den Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherung. Diese sind überwiegend der pflichtigen Aufgabenwahrnehmung zuzurechnen. Eine seit Jahren steigende Entwicklung im Teilhaushalt 04 Jugend ist auffällig. Für den Teilhaushalt 06 Soziales bestehen ebenfalls Risiken für die kommenden Haushaltsjahre. Ursächlich hier sind insbesondere die massiven Rechtsänderungen in der Hilfe zur Pflege sowie zur Eingliederungshilfe (BTHG). Im Jahr 2023 kam es durch eine Nachzahlung für das Jahr 2022 und die zeitgleiche Anpassung der monatlichen Abschläge zu einer Haushaltsentlastung, die sich allerdings nicht in Gestalt weiterer Entlastungen in die Folgejahre übertragen lässt.

Insgesamt wird der Ausblick auf künftige Jahre maßgeblich durch die beschriebenen Konsequenzen und Auswirkungen des Ukrainekrieges geprägt. Es muss davon ausgegangen werden, dass gegenwärtig deutlich mehr Risiken als Chancen für die finanzielle und wirtschaftliche Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin bestehen. Deutlich wird dies bereits durch die für das Haushaltsjahr 2024 verfügte haushaltswirtschaftliche Sperre und infolgedessen den erforderlichen Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2024.

Die dort verarbeiteten negativen Haushaltswirkungen werden sich in die Folgejahre fortschreiben und die Konsolidierung massiv erschweren.

Positiv zu erwähnen ist der in der Landeshauptstadt unverändert robuste Arbeitsmarkt und die Tatsache, dass die Stadt selbst ihr hohes Investitionsniveau halten kann und so nicht unerheblich zur wirtschaftlichen Stabilisierung in der Region beitragen wird.

4. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Bilanz der Landeshauptstadt Schwerin

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 unverändert.

Für die Bewertung und Bilanzierung fanden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sowie die Ausführungen der §§ 31 bis 41 GemHVO-Doppik Anwendung. Vermögensgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden jeweils die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen des Anschaffungspreises wurden abgesetzt.

Wertminderungen durch Abschreibungen wurden anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes M-V (Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindekassenverordnung-Doppik Anlage 5) vorgenommen, soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Bei Betrieben gewerblicher Art werden die Abschreibungstabellen des Bundesministeriums für Finanzen zugrunde gelegt.

Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne und -verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Sondervermögen mit Sonderrechnung wurden mit dem Betrag des Eigenkapitals angesetzt.

Die Rückstellungen wurden mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle wesentlichen erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition B 3 wird verwiesen.

5. Ausgeübte Wahlrechte bei der Erfassung und Bewertung

Folgende Wahlrechte bei der Erfassung und Bewertung des Vermögens wurden angewendet:

- § 31 Absatz 5 GemHVO-Doppik: Verzicht auf Erfassung von Vermögensgegenständen unter 1.000 Euro bzw. unter 800 Euro in Betrieben gewerblicher Art (§ 6 Absatz 2 Satz 1 Einkommensteuergesetz). Die Beschaffungskosten werden als Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter im Jahr der Anschaffung gebucht und belasten somit die Ergebnisrechnung.
- § 31 Absatz 8 GemHVO-Doppik: Bilanziert wurden weiterhin Festwerte (z. B. Aufwuchs in Grünanlagen). Vermögensgegenstände als „Festwert“ unterliegen keinem Werteverzehr, d. h. es werden hierfür keine jährlichen Abschreibungen gebucht. Es wird im Festwertverfahren unterstellt, dass regelmäßig beschaffte neue Vermögensgegenstände eines Festwertes mit den Abgängen korrespondieren. Festwerte sind in ihrem Bestand alle drei Jahre zu überprüfen und ggf. anzupassen.
Auswirkungen auf die Ertragslage: Regelmäßige Ersatzbeschaffungen gelten als „Aufwand“.

- § 35 Absatz 2 Nr. 1 und 2 GemHVO-Doppik: Auf die Bildung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und nicht abgegoltene Überstunden sowie für Kosten der internen Jahresabschlusserstellung und Jahresabschlussprüfung wurde verzichtet.

Weitere Wahlrechte bezüglich Bewertung und Bilanzierung wurden nicht in Anspruch genommen.

6. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Gemäß § 47 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind erhebliche Veränderungen einzelner Bilanzposten im Anhang anzugeben und zu erläutern. Als Bestimmungsgrenze für „erhebliche Veränderungen“ wurden Abweichungen in der Bilanzposition ab 10 % jedoch mindestens 2.000.000 Euro zum Vorjahreswert festgelegt. In Einzelfällen wird jedoch aufgrund der inhaltlichen Bedeutung von diesen Wertgrenzen nach unten abgewichen.

6.1 Aktivseite

6.1.1 Anlagevermögen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1	Anlagevermögen	1.008.399.670,59	1.061.618.662,90	53.218.992,31 5,3 %
A 1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	54.843.042,97	73.571.239,20	18.728.196,23 34,1 %
A 1.1.3	Geleistete Investitions- zuschüsse	33.550.879,47	42.075.375,42	8.524.495,95 25,4 %

Die wesentliche Erhöhung in diesem Bilanzposten erfolgte im Produkt 5470100 ÖPNV i. H. v. 7.997.697 Euro mit der Aktivierung von Zuschüssen [REDACTED], welche in Teilbeträgen seit 2020 gemäß § 10 Absatz 5 des FAG M-V sowie zur Unterstützung der Aufgabenverantwortung nach § 3 Absatz 3 Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Mecklenburg-Vorpommern gezahlt wurde. Auf der Grundlage von Zwischennachweisen [REDACTED] wurden die Anzahlungen vom Bilanzposten A 1.1.5 in den Bilanzposten A 1.1.3 umgebucht. In gleicher Höhe wurden die vom Land erhaltenen Zuwendungen im Bilanzposten 2.1.1 passiviert.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände	21.017.127,24	30.643.520,64	9.626.393,40 45,8 %

Die Erhöhung des Bilanzpostens A 1.1.5 ergibt sich im Wesentlichen aus geleisteten Zuschüssen an den Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft. Im Rahmen der Abwicklung des Vorhabens Technologiepark Haus 7 wurden im Jahr 2023 an den Projektentwickler „TGZ e.V.“ 8,8 Mio. Euro gezahlt. In gleicher Höhe wurden Zuschüsse des Landes M-V für dieses Bauvorhaben eingezahlt.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2	Sachanlagen	777.297.046,38	809.287.959,73	31.990.913,35 4,1 %
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.545.576,12	117.992.285,02	-3.553.291,10 -2,9 %

Um eine sachgerechte Zuordnung des Bilanzpostens vorzunehmen, wurden Inventare in den Bilanzposten A 1.2.4 umgebucht. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Uferbefestigungen im Produkt 5510100 Öffentliche Grün- und Freiflächen.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	302.871.236,12	314.098.958,69	11.227.722,57 3,7 %

Ausschlaggebend für den Anstieg in dieser Bilanzposition sind die im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport und Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen. Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport betrifft das den Neubau des Regionalen Berufsbildungszentrums der Landeshauptstadt Schwerin-Technik mit einem Wert von 5,5 Mio. Euro und den Anbau der Palmberg-Arena mit einem Wert von 2,5 Mio. Euro. Im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz wurde der Neubau der Freiwilligen Feuerwehr Schwerin-Mitte mit einem Wert von 5,7 Mio. Euro zum Abschluss gebracht.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.4	Infrastruktur- vermögen	257.754.105,53	267.234.010,20	9.479.904,67 3,7 %

Aktivierungen in das Infrastrukturvermögen wurden i. H. v. 16 Mio. Euro vorgenommen. Als wesentliche Maßnahmen sind die Fertigstellung der Brücke Wallstraße, die grundhaften Sanierungen der Straßen Großer Moor 2. Bauabschnitt, Baderstraße und Buchenweg, die Erneuerung der Deckschichten auf Straßen und die Erneuerung von Gehwegen [REDACTED] zu benennen. Des Weiteren erfolgte die Aktivierung von Lichtsignalanlagen, Straßenbeleuchtungen und Haltestellen.

Mit der Erneuerung des Infrastrukturvermögens waren Teilabgänge i. H. v. 532 TEuro vorzunehmen. Abschreibungen aus diesem Bilanzposten wurden i. H. v. 10,42 Mio. Euro gebucht. Somit übersteigen die Investitionen in 2023 den Werteverzehr in diesem Bilanzposten.

Entsprechend dem Beschluss der Stadtvertretung vom 30. Januar 2012 (Drs.-Nr. 01034/2011) übernahm [REDACTED] rückwirkend zum 1. Januar 2012 das Vermögen der Straßenentwässerungsanlagen von der Landeshauptstadt Schwerin.

Bilanziell wird das Vermögen bei der Landeshauptstadt als geleisteter Investitionszuschuss ausgewiesen und entsprechend der Dokumentation durch den [REDACTED] jährlich fortgeschrieben.

Für die durch die Landeshauptstadt Schwerin fertig gestellten Entwässerungsanlagen erfolgte die Umgliederung in die Bilanzposition „A 1.1.2 Gezahlte Investitionszuschüsse“ sofern analog in den Jahresabschlüssen des Eigenbetriebes [REDACTED] die Bilanzierung der Anlagen vorlag. In 2023 erfolgte dies i. H. v. 84 TEuro für die Straßenentwässerungsanlagen, welche im SSV in der Lübecker Straße sowie auf dem Vorplatz des Campus am Turm fertiggestellt wurden.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.229.906,98	8.960.378,62	2.730.471,64 43,8 %

Ausschlaggebend für die Erhöhung sind hier vor allem die Fahrzeugbeschaffungen. Im Teilhaushalt 07 Ordnung sind im Ordnungsdienst Fahrzeuersatzbeschaffungen i. H. v. 104 TEuro erfolgt.

Der größte Anteil ist auf die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen gemäß Brandschutzbedarfsplan mit einem Wert von 1,2 Mio. Euro im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz zurückzuführen. Ersatzbeschaffungen im Rettungsdienst sind i. H. v. 505 TEuro vorgenommen worden.

Ein weiterer Anstieg in dieser Bilanzposition erfolgte ebenfalls durch die im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport abgeschlossene Investitionsmaßnahme Sanierung Sportplatz Großer Dreesch mit einem Wert von 1,2 Mio. Euro.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	72.638.658,69	83.545.312,33	10.906.653,64 15,0 %

Bei den geleisteten Anzahlungen handelt es sich um Vorauszahlungen der Stadt, ohne dass der Vermögensgegenstand oder die vereinbarte Leistung fertiggestellt ist. Nach Erfüllung des Rechtsgeschäfts ist der als geleistete Anzahlung eingestellte Betrag entsprechend seiner Verwendung zu aktivieren.

Folgende, sich im Haushaltsjahr 2023 in der Bauphase befindliche, Großprojekte sind:

- Sanierung Grundschule Astrid Lindgren
- Neubau Albert-Schweitzer-Schule
- Sanierung Schulzentrum Hamburger Allee
- Deckenerneuerung Gemeindestraßen
- Sanierung Rogahner Straße
- Schiffsanleger Kaninchenwerder und Mueß
- Sanierung Schule am Fernsehturm
- Sanierung Friedensschule

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.3	Finanzanlagen	176.259.581,24	178.759.463,97	2.499.882,73 1,4 %
A 1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	61.370.487,78	63.198.305,16	1.827.817,38 3,0 %

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsver- pflichtungen	38.636.928,67	39.623.694,42	986.765,75 2,6 %

Die Position A 1.3.8 der Finanzanlagen setzt sich aus zwei Positionen zusammen. Zum einen aus der anteiligen Versorgungsrücklage¹ und zum anderen aus der anteiligen Rücklage der Versorgungskasse².

Die Landeshauptstadt Schwerin ist nach § 8 Absatz 1 Nr. 1 Kommunales Versorgungsverbandsgesetz i. V. m. § 13 Absatz 1 Nr. 1 der Satzung des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern Pflichtmitglied des Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern.

Die Fortschreibung zum Jahresabschluss für diese Finanzanlage erfolgte auf Basis der Mitteilungen des Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern.

Insgesamt weist diese Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung von 2,6 % aus. Hintergrund für die Steigung ist ein Anstieg der Rücklagen aus den Berechnungen des Versorgungsverbandes.

6.1.2 Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 2	Umlaufvermögen	147.659.809,61	163.261.261,40	15.601.451,79 10,6 %
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	115.986.289,38	131.285.815,42	15.299.526,04 13,2 %
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	62.923.611,85	71.946.753,46	9.023.141,61 14,3 %

Dieser Bilanzposten enthält vor allem Forderungen gegenüber Fördermittelgebern. Nennenswert sind die im Haushaltsjahr 2023 eingegangenen Fördermittelbescheide für die touristische und öffentliche Erschließung des Freizeitbereiches Mueß sowie für den Bau des Technologieparks Haus 7. Forderungen aus bewilligten Städtebaufördermitteln sind hier ebenfalls enthalten.

¹ nach § 14a des Bundesbesoldungsgesetzes

² zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	27.221.919,41	32.749.477,88	5.527.558,47 20,3 %

Der Forderungsbestand der Position A 2.2.6.2 setzt sich zum Bilanzstichtag im Wesentlichen aus Erstattungsansprüchen gegenüber dem Bund bzw. dem Land Mecklenburg-Vorpommern zusammen. Nennenswert sind hier:

SGB II	Kosten der Unterkunft
SGB IX	Eingliederungshilfe
SGB XII	Hilfe zur Pflege
SGB XII	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
AsylbLG	Grundleistungen nach § 3

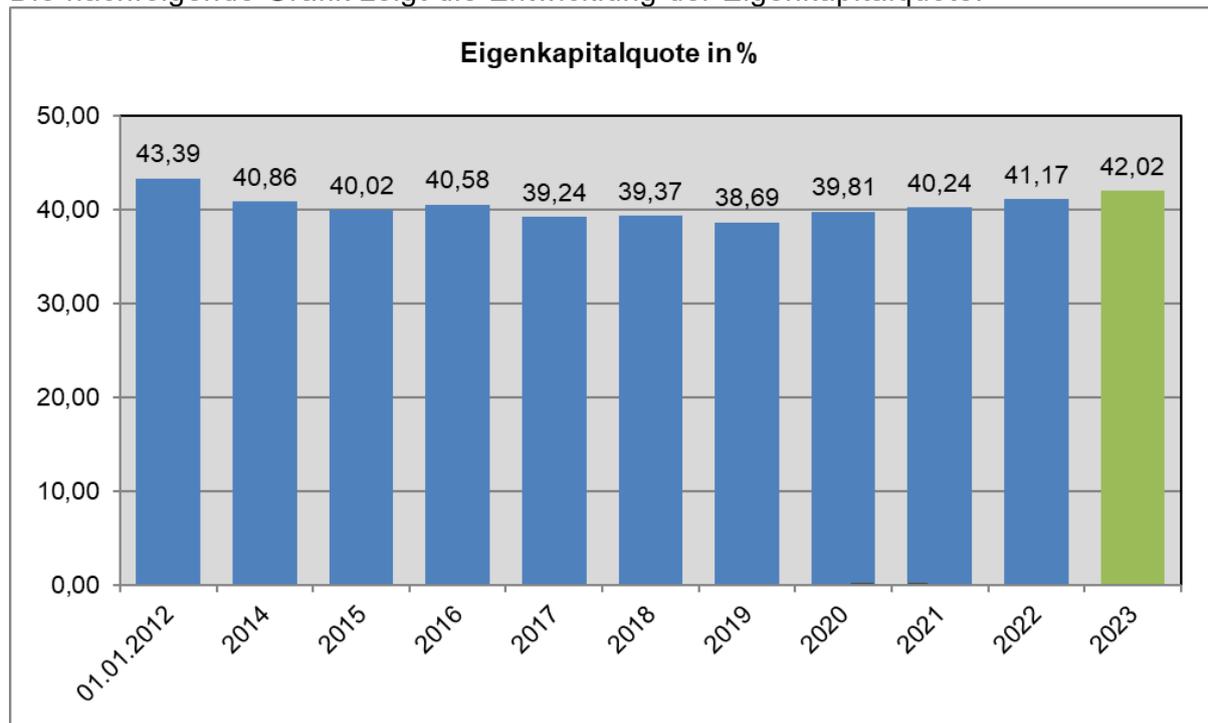
Weiterhin werden hier die Forderungen gegenüber den Unterhaltspflichtigen im Sinne des Unterhaltsvorschussgesetzes bilanziert (vgl. B 4.10.2).

6.2 Passivseite

6.2.1 B 1 Eigenkapital

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1	Eigenkapital	478.394.760,04	517.986.812,79	39.592.052,75 8,3 %
B 1.1	Kapitalrücklage	427.222.339,78	434.693.986,85	7.471.647,07 1,7 %
B 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	23.333.583,14	30.428.983,65	7.095.400,51 30,4 %

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Eigenkapitalquote:



Die Eigenkapitalquote gibt an, welchen Anteil das Eigenkapital an der Bilanzsumme hat.

Die Eigenkapitalquote der Landeshauptstadt Schwerin ist seit dem Eröffnungsbilanzstichtag am 01.01.2012 von 43,39 % auf 42,02 % am 31.12.2023 gesunken. Dies mag mit Blick auf die absoluten Zahlen – hier steigt der Betrag des Eigenkapitals – widersprüchlich erscheinen. Ursächlich dafür ist die gleichzeitig gestiegene Bilanzsumme, auf die sich die Quote berechnet.

Der niedrigste Stand war 2019 erreicht, danach ist die Eigenkapitalquote wieder angestiegen, hat aber noch nicht den Stand zum Eröffnungsbilanzstichtag erreicht. Mittelfristig ist eine Überschuldung der Landeshauptstadt Schwerin im Sinne der Kommunalverfassung nicht zu befürchten.

Die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen werden der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

Soweit ein Fehlbetrag durch planmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens entstanden ist, kann dieser durch eine Entnahme der in den Vorjahren oder im laufenden Haushaltsjahr der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen zugeführten Beträge gedeckt werden. Der Fehlbetrag ist nur insoweit durch planmäßige Abschreibungen entstanden, wie den Abschreibungen keine korrespondierenden Erträge durch die Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenüberstehen. Der Bestand in dieser Rücklage darf nicht negativ werden.

In 2023 betragen die Aufwendungen für Abschreibungen 26.851.393 Euro. Diesen standen korrespondierende Erträge durch die Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen i. H. v. 10.959.815 Euro gegenüber. Die Differenz beträgt 15.891.578 Euro.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden der zweckgebundenen Kapitalrücklage 7.095.400 Euro aus investiv gebundenen Zuweisungen (3.232.904 Euro) sowie aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V (3.862.496 Euro) zugeführt.

Der Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage am 31.12.2023 beträgt somit 30.428.983 Euro.

Da für 2023 weder ein jahresbezogener Fehlbetrag entstanden ist, noch Fehlbeträge aus Haushaltsvorjahren vorgetragen wurden, ist eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage nach § 18 Absatz 4 GemHVO-Doppik nicht möglich. Der vorhandene Bestand i. H. v. 30.428.983 Euro wird in das Folgejahr vorgetragen.

Mit der nachfolgenden Tabelle wird dargestellt, wie sich der Saldo aus Abschreibungsaufwendungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage entwickelt haben.

	2012-2018	2019	2020	2021	2022	2023	gesamt
Aufwendungen für Abschreibungen	155.123.606	22.930.452	23.671.854	36.660.674	25.628.742	26.851.393	290.866.721
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	59.311.219	8.729.268	9.274.231	12.225.877	9.763.987	10.974.251	110.278.832
Saldo	95.812.387	14.201.184	14.397.623	24.434.798	15.864.754	15.877.143	180.587.889
Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	65.887.682	7.355.455	0	0	0	0	73.243.137
Differenz	29.924.704	6.845.730	14.397.623	24.434.798	15.864.754	15.877.143	107.344.751

Die Aufwendungen für Abschreibungen betragen für den Zeitraum von 2012-2023 insgesamt 291 Mio. Euro. Diesen stehen korrespondierende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen i. H. v. insgesamt 110 Mio. Euro gegenüber. Der ergebnisbelastende Saldo beträgt 181 Mio. Euro. Nach den jährlichen Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage verbleibt ein Saldo i. H. v. 107 Mio. Euro, der aus eigener Kraft aus den laufenden Haushalten gedeckt wurde.

In der zweckgebundenen Kapitalrücklage verbleibt ein Bestand von 30,4 Mio Euro. Diese setzt sich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (14,7 Mio. Euro), der zweckgebundenen Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V Infrastruktur (15,4 Mio. Euro) und der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen zur Ablösung von Altverbindlichkeiten der kommunalen Wohnungswirtschaft (200 TEuro) zusammen.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1.3	Ergebnisvortrag	23.199.559,43	51.172.420,26	27.972.860,83 120,6 %

Nachfolgend wird die Entwicklung des Ergebnisvortrages für die Jahre 2012 bis 2023 dargestellt:

	Ergebnis- vortrag aus dem Vorjahr	Ergebnis- vortrag aus dem laufenden Jahr	Ergebnis- vortrag gesamt	im Ergebnis enthaltenen Entschuldungs- und Konsoli- dierungshilfen bzw. - zuweisungen
	in Euro			
31.12.2012	0,00	-14.454.392,96	-14.454.392,96	
31.12.2013	-14.454.392,96	-3.869.158,15	-18.323.551,11	
31.12.2014	-18.323.551,11	-6.625.736,11	-24.949.287,22	
31.12.2015	-24.949.287,22	-3.386.159,18	-28.335.446,40	
31.12.2016	-28.335.446,40	0,00	-28.335.446,40	3.200.000,00
31.12.2017	-28.335.446,40	0,00	-28.335.446,40	0,00
31.12.2018	-28.335.446,40	20.979.991,46	-7.355.454,94	12.724.560,00
31.12.2019	-7.355.454,94	10.207.874,83	2.852.419,89	11.550.000,00
31.12.2020	2.852.419,89	14.796.578,58	17.648.998,47	5.369.592,58
31.12.2021	17.648.998,47	5.550.560,96	23.199.559,43	9.000.000,00
31.12.2022	23.199.559,43	27.972.860,83	51.172.420,26	9.000.000,00
31.12.2023	51.172.420,26	32.120.405,68	83.292.825,94	9.000.000,00

Im Haushaltsjahr 2023 wurde in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss i. H. v. 32.120.405 Euro erzielt.

Zusammen mit dem Ergebnisvortrag aus 2022 ergibt sich ein Gesamtvortrag i. H. v. 83.292.825 Euro.

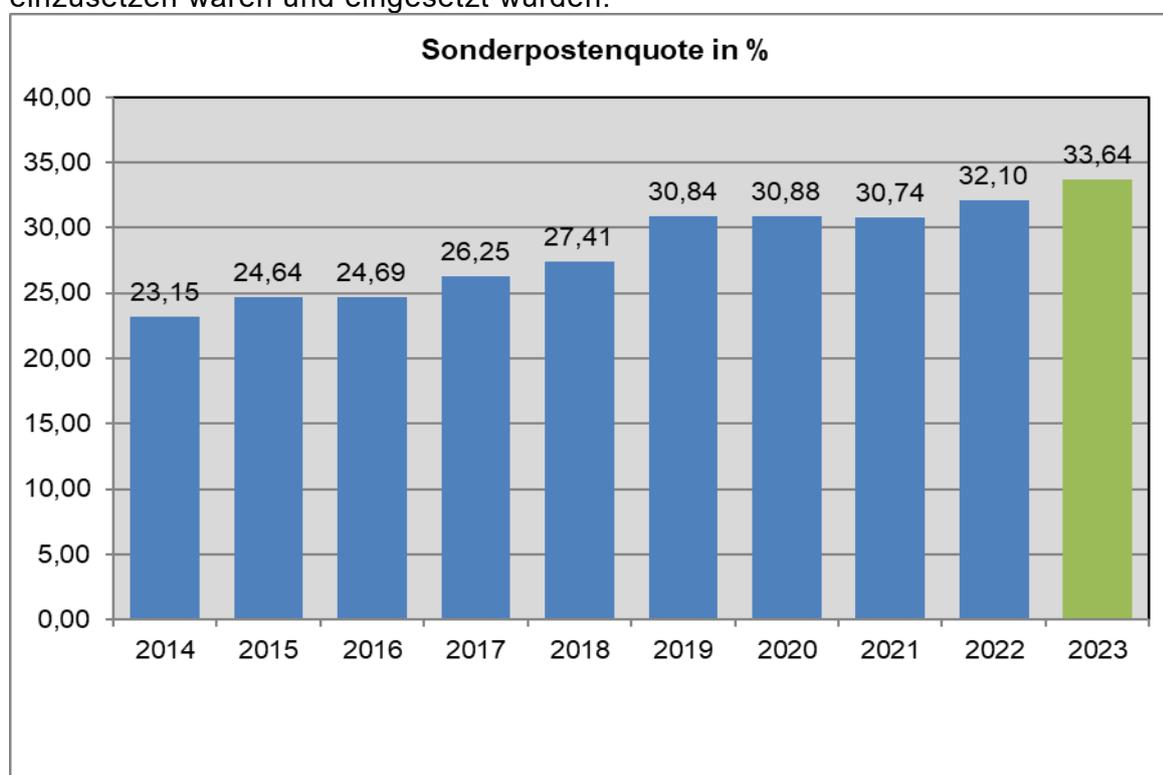
Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	27.972.860,83	32.120.405,68	4.147.544,85 14,8 %

Auf die Erläuterung zu den vorgenannten Bilanzpositionen B 1.1.2 und B 1.3 wird verwiesen.

6.2.2 B 2 Sonderposten

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2	Sonderposten	323.649.632,15	357.153.024,50	33.503.392,35 10,4 %
B 2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	315.697.317,12	346.192.311,19	30.494.994,07 9,7 %
B 2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	222.091.127,03	244.346.878,26	22.255.751,23 10,0 %

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Sonderpostenquote. Die Sonderpostenquote gibt an, zu welchem Anteil die Bilanzsumme aus Fördermitteln finanziert ist, die für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens – insbesondere Gebäude und Infrastrukturvermögen – einzusetzen waren und eingesetzt wurden.



In 2023 waren die Passivierungen der erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen höher als die linearen Auflösungen der Sonderposten.

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport wurden Fördermittel i. H. v. 6,9 Mio. Euro für die RBB Technik passiviert.

Im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz wurden 3,8 Mio. Euro Fördermittel für den Brandschutz passiviert.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden analog den aktivierten Investitionszuschüssen an [REDACTED] in gleicher Höhe die Fördermittel des Landes passiviert. Des Weiteren konnten Passivierungen der eingegangenen Fördermittel für den Radweg Krösnitz-Dwang sowie für den Radweg am Störkanal vorgenommen werden.

Pauschaler Sonderposten für Zuwendungen aus Investitionspauschalen: Soweit eine konkrete Zuordnung von Zuwendungen aus verschiedenen Bundes- oder Landesprogrammen zu bestimmten Vermögensgegenständen zur Eröffnungsbilanz nicht oder nicht mehr möglich war, findet § 37 Absatz 2 Satz 3 und 4 GemHVO-Doppik Anwendung, wonach ein gesonderter Sonderposten unter Berücksichtigung eines sachgerechten gemeindebezogenen Prozentsatzes für die Auflösung zu bilden ist.

Für Mittel aus dem Kommunalen Investitionsprogramm wurde ein entsprechender Sonderposten zur Eröffnungsbilanz gebildet und wird nun jährlich fortgeschrieben. Diese Regelung wurde auch auf die Tilgungszuschüsse angewendet, die die Landeshauptstadt Schwerin von der Kreditanstalt für Wiederaufbau für die Sanierung bzw. den Neubau von Horten erhalten hat, die im Vermögen des [REDACTED] zu bilanzieren sind.

Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen oder Beiträge für Straßenentwässerungsanlagen werden nicht gesondert gebildet, um den Verwaltungsaufwand bei der Abstimmung der jährlichen Auflösungsbeträge mit der [REDACTED] zu mindern. Die jeweiligen Anteile werden auf alle anderen Sonderposten der jeweiligen Straßenbaumaßnahme passiviert.

Für die unentgeltlich übernommenen Anlagen von Erschließungsträgern sind jedoch Sonderposten zu buchen, da eine Aktivierung nur mit einer Passivierung in gleicher Höhe erfolgen kann. Dieser Sonderposten wird aus Vereinfachungsgründen ohne Bezug zu einem konkreten Aktivposten – analog zur Nutzungsdauer von Straßen – über 35 Jahre aufgelöst. In 2023 erfolgte keine Erfassung von Sonderposten für unentgeltlich übernommene Straßenentwässerungsanlagen.

Im Posten B 2 werden auch die Sonderposten von Bund und Land für die von den SSV ausgereichten Darlehen ausgewiesen.

Auf der einen Seite mag es erfreulich sein, wenn es der Verwaltung gelingt, erfolgreich Fördermittel für notwendige Investitionen einzuwerben. Es sollte aber eher Ziel im Sinne der kommunalen Selbstverwaltung sein, die notwendigen Investitionen selbst finanzieren zu können.

Im Zusammenspiel und unter Berücksichtigung der bisherigen Entwicklung der beiden Kennzahlen Eigenkapital- und Sonderpostenquote wird das Dilemma der weiter wachsenden Abhängigkeit und mangelnden Eigenfinanzierungskraft deutlich sichtbar.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.640.269,94	11.824.937,87	2.184.667,93 22,7 %

Das Land Mecklenburg-Vorpommern erstattete auf der Grundlage des § 8a Absatz 2 Satz 1 Kommunalabgabengesetz M-V in 2023 die entfallenen Straßenbaubeiträge für die Maßnahme Sanierung Großer Moor 2. Bauabschnitt, da diese in 2019 begonnen wurde. Eine Bilanzierung dieser Sonderposten erfolgte i. H. v. 1,8 Mio. Euro.

Des Weiteren wurden Sonderposten passiviert, die als jährliche pauschale Mittelzuweisung für den Wegfall der Straßenbaubeiträge vom Land gezahlt wurden.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	83.965.920,15	90.020.495,06	6.054.574,91 7,2 %

Für alle nicht fertiggestellten Maßnahmen mit einer Anteilsfinanzierung wurden die mit Fördermittelbescheid zugesagten Mittel als Anzahlung auf Sonderposten bilanziell erfasst und in den jeweiligen Teilhaushalten in der Finanzrechnung als investive Einzahlung oder im Falle der noch nicht erfolgten (Teil-)Mittelabrufe zunächst als öffentlich-rechtliche Forderung verbucht.

Insgesamt weist diese Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung aus, was auf eingegangene Fördermittelbescheide für im Bau befindliche Maßnahmen zurückzuführen ist. Wesentlich sind dabei der Bau des Technologieparks Haus 7, das Projekt „Schaumagazin im Vorwärts-Quartier“ und die Erschließung des Freizeitbereiches Mueß.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2.4	Sonstige Sonderposten	7.952.315,03	10.960.713,31	3.008.398,28 37,8 %

Bis zur Passivierung werden die Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der SSV als Sonstige Position ausgewiesen.

Entsprechend des Baufortschritts bei den Einzelmaßnahmen werden im Verhältnis der Zuwendungen vom Bund und Land an der Gesamtfinanzierung des SSV anteilig sonstige Sonderposten gebildet.

Die Erhöhung dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf die Sanierung des Schulkomplexes in der Hamburger Allee 126 inklusive der Schulhoferneuerung, die Sanierung der Friedenschule, die Sanierung des Jugendclubs Deja Vu, den Investitionskostenzuschuss Quartier Julius-Polentz-Straße und diverse kleinere Erschließungsmaßnahmen im SSV zurückzuführen.

Weiterhin werden in dieser Bilanzposition die Zuwendungen vom Bund und vom Land für die privat nutzbaren Objekte des SSV ausgewiesen. Die Bestandsreduzierung ist das Resultat einer Grundstücksveräußerung im SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt.

6.2.3 B 3 Rückstellungen

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3	Rückstellungen	106.851.193,43	97.861.844,19	-8.989.349,24 -8,4 %
B 3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	86.831.247,49	90.373.941,76	3.542.694,27 4,1 %

Die Landeshauptstadt Schwerin ist nach § 8 Absatz 1 Nr. 1 Kommunales Versorgungsverbandsgesetz i. V. m. § 13 Absatz 1 Nr. 1 der Satzung des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern Pflichtmitglied im Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern.

Die Pensionsrückstellung ist nach dem Teilwertverfahren anzusetzen. Das bedeutet, dass während der aktiven Phase des/der Beamten/-in der Betrag der Rückstellung gleichmäßig aufgebaut wird. Zum Eintrittszeitpunkt des Versorgungsfalls erreicht die Rückstellung den Rentenbarwert. Dies entspricht sogleich der wirtschaftlichen Verursachung des Versorgungsaufwandes, der in der Aktivphase durch die jeweilige Zuführung zur Rückstellung erfasst wird.

Für den Jahresabschluss wurden für die Beihilferückstellung 17 % der zu passivierenden Pensionsrückstellung in Ansatz gebracht. Die Ermittlung eines eigenen Schlüssels wurde mit Blick auf den damit verbundenen und zu erwartenden zusätzlichen Verwaltungsaufwand weiterhin nicht in Erwägung gezogen. Insoweit wurde das für die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse 2012 bis 2022 gewählte Verfahren unverändert fortgesetzt.

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3.2	Steuer-rückstellungen	168.500,00	155.250,00	-13.250,00 -7,9 %

Die Betriebsprüfung der Jahre 2017 bis 2019, die bereits 2021 begann, kam zum Jahreswechsel 2022/2023 zum Abschluss und die Bescheide sind im Mai bzw. Juni 2023 ergangen. Die Rückstellung, die für die Jahre 2017 bis 2019 gebildet wurde, wurde in voller Höhe von 65.000 Euro in Anspruch genommen.

Des Weiteren hat die Landeshauptstadt Schwerin seine Optionserklärung gemäß § 27 Absatz 22 und Absatz 22a UStG zum 01. Januar 2023 widerrufen. Damit ist § 2b UStG auf sämtliche nach dem 31. Dezember 2022 ausgeführte Umsätze anzuwenden. § 2b UStG regelt die Umsatzsteuerpflicht der juristischen Personen des öffentlichen Rechts komplett neu und bringt zahlreiche wesentliche Änderungen mit sich. Im Vorfeld wurden daher alle Umsätze der Landeshauptstadt Schwerin auf eine neu eintretende Steuerpflicht überprüft. Nichtsdestotrotz bestehen in einer

nennenswerten Zahl von Fällen noch offene Fragen, die die Finanzverwaltung bisher nicht eindeutig geklärt hat.

Um diesem Umstand Rechnung zu tragen wird die jährliche Zuführung zur Rückstellung i. H. v. 34.500 Euro um 50 % erhöht. Dementsprechend wird unter der Maßgabe des Vorsichtsprinzips der Steuerrückstellung im Jahresabschluss 2023 ein Betrag i. H. v. 51.750 Euro zugeführt.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3.3	Sonstige Rückstellungen	19.851.445,94	7.332.652,43	-12.518.793,51 -63,1 %

In den vorgenannten Bilanzposten sind die sonstigen Rückstellungen nicht enthalten. Diese werden nachfolgend erläutert.

- Rechtstreitverfahren

Die Rückstellungen aus Rechtstreitigkeiten beinhalten noch ein Verfahren aus dem Jahr 1998 bewertet mit einem Ersatzwert und diverse Einzelverfahren aus den Jahren 2013-2023. Die Höhe der Rückstellung ergibt sich aus der zu erwartenden Forderung und den Kosten des Rechtstreites. Wurden die Kosten für ein laufendes Verfahren in 2023 höher bewertet, so wurde dies als Zuführung erfasst.

Neue gerichtsanhängige Streitverfahren aus dem Jahr 2023 wurden ebenfalls als Zuführung erfasst. Für Verfahren aus den Jahren vor 2023, die in 2023 eine Erledigung erfahren haben, wurde die Rückstellung in Anspruch genommen und damit ertragswirksam aufgelöst. Die Übersichten sind als **Anhangsanlage 1** beigefügt.

Im Jahresabschluss 2023 wurden zwei große Rückstellungen aus Rechtstreitigkeiten aufgelöst. Zum einen der Rechtstreit aus dem Jahr 1993. Hier wurde über den Kaufpreis aus dem Verkauf von Geschäftsanteilen aus der Gasversorgung gestritten. Der Rechtstreit ist am 21. September 2023 durch einen Vergleich beendet worden. Auf die Landeshauptstadt Schwerin kommen keine Kosten zu. Hieraus ergibt sich eine Auflösung i. H. v. 10,6 Mio. Euro.

Zum anderen der Rechtstreit wegen Kosten, die im Rahmen von Kampfmittelbeseitigungsmaßnahmen im Siebendorfer Moor entstanden sind. Mit dem Urteil vom 12. Juni 2023 wurde die Klage abgewiesen. Aus diesem Urteil ergeben sich keine Kosten für die Landeshauptstadt Schwerin. Somit ist die Rückstellung i. H. v. 780 TEuro aufzulösen.

- Rekultivierung und Nachsorge von Deponien - Deponie Stralendorf

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien (Deponie Stralendorf) wurde im Jahr 2023 i. H. v. 45.000 Euro in Anspruch genommen.

- Sanierung von Altlasten - Deponie Finkenkamp

Die Rückstellung für die Sanierung von Altlasten wurde im Jahr 2023 nicht in Anspruch genommen, es fiel kein Aufwand an.

Die Sanierung der Altlast Deponie Finkenkamp wurde in 2020 abgeschlossen. Bis ins Jahr 2025 läuft nun noch die Nachsorge.

Im Ergebnis eines Monitorings mit dem Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt wurde festgestellt, dass keine ausreichenden Erkenntnisse zu einer Verbesserung des Grundwassers im Bereich der Wasserfassung Schwerin zu verzeichnen sind.

Es wurde deshalb vorgeschlagen eine Messkampagne zu starten und eine zusätzliche Doppel-Anstrommessstelle im Grundwasserleiter 3 und 4 zu installieren. Außerdem sollen repräsentative Standorte mit Messsonden und Datenlogger versehen werden, um die tatsächlichen Wasserständen zu ermitteln.

Darüber hinaus ist davon auszugehen, dass die Laufzeit der Nachsorge um weitere Jahre verlängert wird.

Vor diesem Hintergrund wird die Rückstellung in der bestehenden Höhe von ca. 636 TEuro unverändert fortgeschrieben.

- Kooperationen

Gemäß § 35 Absatz 1 Nr.9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier dem Kooperationspartner Landkreis Ludwigslust-Parchim, Rückstellungen zu bilden.

Im Haushaltsjahr 2023 erhielt die Landeshauptstadt Schwerin die Endabrechnung vom Landkreis Ludwigslust-Parchim für das Jahr 2021.

Hierfür wurde keine Inanspruchnahme der Rückstellung notwendig.

Da aber weiterhin die Jahresabrechnungen 2022 und 2023 ausstehen, verbleiben die Mittel i. H. v. 317.126 Euro in der Rückstellung.

- Bereich Jugend

Im Jahresabschluss 2022 wurde eine Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen gebildet. Diese wurde für nachlaufende Rechnungen aus dem Jahr 2022 im Jahr 2023 vollständig benötigt.

- Verzinsung Gewerbesteuer

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde erstmals eine Rückstellung i. H. v. 300.000 Euro für Aufwendungen aus der Verzinsung von Gewerbesteuer gebildet, für mögliche notwendige Rückerstattungen an Gewerbesteuerpflichtige.

Aufgrund der beim Bundesverfassungsgericht seit Jahren anhängigen „Verfassungsbeschwerden zu der Frage, ob der gesetzliche Zinssatz des § 238 Absatz 1 AO in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. Oktober 2002 (BGBl I S. 3866), zuletzt geändert durch Art. 10 Nr. 17 des Jahressteuergesetzes 2007 vom 13. Dezember 2006 (BGBl I S. 2878) von einem halben Prozent für jeden Monat für Verzinsungszeiträume nach dem 31. Dezember 2009 bzw. nach dem 31. Dezember 2011 verfassungswidrig ist“, hatte die Landeshauptstadt Schwerin wegen § 176 Absatz 1 Nr. 1 AO (Vertrauensschutz bei der Aufhebung und Änderung von Steuerbescheiden) seit Mai 2018 davon abgesehen Erstattungsinsen festzusetzen, um im Falle der Senkung des Zinssatzes auch für die Landeshauptstadt keine Nachteile aus einer möglichen Absenkung zu erleiden.

Mit den Jahresabschlüssen 2019 und 2020 wurden jeweils weitere 150.000 Euro der Rückstellung zugeführt. Demnach beträgt der Gesamtbetrag der Rückstellung seitdem kumuliert 600.000 Euro.

Im August 2021 hat das Bundesverfassungsgericht eine Entscheidung veröffentlicht, nach welcher die Zinshöhe von 6 % jedenfalls für den Zeitraum ab 2014 nicht mehr als verfassungsgemäß anzusehen ist. Der verringerte Zinssatz (1,8 % p. a.) gilt ab 01. Januar 2019 (BGBl. 2022, S. 1142 vom 12. Juli 2022).

Mit dem Jahresabschluss 2023 bedarf es der Rückstellung in der bisherigen Höhe nicht mehr.

Es konnten im Jahr 2023 Zinssachverhalte abgeschlossen werden, i. H. v. 360.763 Euro sind Zinsen angefallen. In dieser Höhe wird demzufolge eine Inanspruchnahme gebucht.

Ein Betrag i. H. v. 39.237 Euro wird ertragswirksam aufgelöst.

Da noch offene, zu bearbeitende Zinssachverhalte bestehen, verbleibt ein Bestand von 200.000 Euro in der Rückstellung.

- Städtebauliche Sondervermögen

Bisher wurden die Rückstellungen für städtebauliche Sondervermögen auf dem Produkt 51101 gebucht. In 2023 wurde nunmehr die Zuordnung der Rückstellungen auf die entsprechenden Produkte der städtebaulichen Sondervermögen vorgenommen. Insgesamt wurde ein Betrag von 103.433 Euro in Anspruch genommen.

- Rückstellung für Nachzahlungen IT-Bereiche

Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier dem [REDACTED], Rückstellungen zu bilden.

Mit dem Jahresabschluss 2020 wurde erstmals eine Rückstellung für Nachzahlungen von Servicescheinen für verschiedene IT-Bereiche i. H. v. 45.000 Euro gebildet. Die Ist-Abrechnungen 2022 zeigten keine Nachzahlungen in 2023, sodass keine Inanspruchnahme erfolgen muss.

Die Abrechnungen von der [REDACTED] werden jeweils nachlaufend erstellt.

Aufgrund der jetzigen Erkenntnisse ist davon auszugehen, dass die Vorauszahlungen für den Serviceschein 2023 nicht ausreichen werden und die Istabrechnung 2023 zu Nachzahlungen i. H. v. 100.000 Euro führen kann, daher wird die Rückstellung erhöht. Gründe hierfür sind die unterjährig steigende Anzahl an IT-Arbeitsplätzen, der stetig wachsende Bedarf an Daten- und Plattenkapazitäten und die allgemeinen Mehrbedarfe an Anwendungsbetreuung für die großen Fachverfahren.

Der Bestand der Rückstellung beträgt 45.000 Euro. Es werden weitere 55.000 Euro der Rückstellung zugeführt.

- Eigenanteil Billigkeitsleistungen ÖPNV

Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier für den Eigenanteil aus der Endabrechnung der gewährten Billigkeitsleistungen 2021 für den ÖPNV, Rückstellungen zu bilden.

Mit dem Jahresabschluss 2022 wurde hierfür eine Rückstellung i. H. v. 24.797 Euro gebildet. Diese wurde mit dem Jahresabschluss 2023 in voller Höhe in Anspruch genommen.

- Rückzahlung Konzessionsabgaben

Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier für die Rückzahlung von zu viel gezahlten Konzessionsabgaben für Strom und Gas [REDACTED], Rückstellungen zu bilden.

Für die anstehende Rückzahlung wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung i. H. v. 226.099 Euro gebildet. Diese wurde mit dem Jahresabschluss in voller Höhe in Anspruch genommen.

- Beamtenbesoldungsgesetz

Durch die Landesregierung wurde am 19. Dezember 2023 ein Gesetzentwurf über die Anpassung der Besoldungsstrukturen und zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften des Landes Mecklenburg-Vorpommern beschlossen und dem Landtag zugeleitet.

Der Gesetzentwurf sieht rückwirkend zum 1. Januar 2023 eine Anpassung der Besoldungsstrukturen vor.

Für die Zahlung der erhöhten Bezüge im Jahr 2024 wird eine Rückstellung i. H. v. 350.000 Euro gebildet.

- Inflationausgleich für Beamte

Es liegt ein Gesetzentwurf über die Anpassung von Besoldungs- und Beamtenversorgungsbezügen 2024 und 2025 sowie zur Gewährung einer Sonderzahlung zur Abmilderung der gestiegenen Verbraucherpreise des Landes Mecklenburg-Vorpommern vor.

Das Finanzministerium hat am 15. Januar 2024 einen Abschlagserlass erlassen, dass die vorgesehenen Inflationsabmilderungszahlungen für die Beamten zum nächstmöglichen Zeitpunkt unter dem Vorbehalt der Verabschiedung eines entsprechenden Gesetzes durch den Landtag Mecklenburg-Vorpommern zur Auszahlung gebracht werden können.

Der Gesetzentwurf sieht u.a. nachfolgende Zahlungen vor:

- eine Inflationausgleichs-Einmalzahlung i. H. v. 1.800 Euro zum Stichtag 09. Dezember 2023
 - o (Anwärter 1.000 Euro)
- Inflationausgleichs-Monatszahlungen i. H. v. je 120 Euro in den Monaten Januar bis Oktober 2024
 - o (Anwärter je 50 Euro pro Monat)

Die Landeshauptstadt Schwerin hat mit der Abrechnung März 2024 die Inflationausgleichs-Einmalzahlung rückwirkend zum Dezember 2023 i. H. v. 460.560 Euro gezahlt.

Für diese Zahlungen wird eine Rückstellung i. H. v. 460.000 Euro gebildet.

Übersicht über die Rückstellungen 2023

Art der Rückstellung	2023				
	Stand zum 01.01.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2023
	in Euro				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	86.831.247,49	-1.470.389,31	-711.954,56	5.725.038,14	90.373.941,76
Steuerrückstellungen	168.500,00	-65.000,00	0,00	51.750,00	155.250,00
Rückstellungen für Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen von Deponien sowie für Altlastensanierungen	3.878.120,83	-45.000,00	0,00	0,00	3.833.120,83
Inanspruchnahme Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	12.741.397,99	-173.675,72	-11.703.688,33	512.340,58	1.376.374,52
Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	3.231.927,12	-1.928.521,45	-45.808,59	865.560,00	2.123.157,08
Summe der Rückstellungen	106.851.193,43	-5.992.515,06	-12.461.451,48	9.464.617,30	97.861.844,19

6.2.4 B 4 Verbindlichkeiten

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4	Verbindlichkeiten	252.678.780,67	259.254.530,30	6.575.749,63 2,6 %
B 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	155.448.890,95	161.305.299,68	5.856.408,73 3,8 %
B 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen für Investitionen und Investitions- förderungsmaß- nahmen	92.548.640,93	102.705.026,50	10.156.385,57 11,0 %

Die Position B 4.2.1 weist einen Teil des Bestandes an Investitionskreditverbindlichkeiten aus und ist um 11,0 % gestiegen. Ursächlich hierfür sind neu aufgenommene Investitionskredite im Haushaltsjahr 2023.

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	62.900.250,02	58.600.273,18	-4.299.976,84 -6,8 %

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder- rechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	19.519.939,99	23.153.090,42	3.633.150,43 18,6 %

Dieser Bilanzposten umfasst den Liquiditätsverbund (Cashpool) zwischen dem Kernhaushalt und den Eigenbetrieben.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Bestand zum 31.12.2023 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.389.005,93	37.977.518,34	588.512,41 1,6 %
B 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	37.389.005,93	37.977.518,34	588.512,41 1,6 %

Der Bilanzposten 4.10.2 enthält zum Bilanzstichtag im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Anspruchsberechtigten im Sinne des Unterhaltsvorschussgesetzes. In diesem Zusammenhang werden gleichzeitig Forderungen gegenüber den Unterhaltspflichtigen verbucht. Diese werden im Posten A 2.2.6.2 dargestellt.

Des Weiteren sind hier auch Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten gegenüber dem Landesförderinstitut enthalten. Diese konnten im Jahresverlauf um 2 Mio. Euro verringert werden auf nunmehr 14 Mio. Euro.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.625.959,97	24.841.759,10	215.799,13 0,9 %

Die Verbindlichkeiten in dieser Position resultieren überwiegend aus Verwahrungen. Die entsprechenden Einzahlungen müssen vorübergehend als Verbindlichkeit ausgewiesen werden, solange sie nicht den konkreten Forderungen zugewiesen werden können.

7. Angaben zur Ergebnisrechnung

Erhebliche Unterschiede in der Ergebnis- und Finanzrechnung sind nach den §§ 44 Absatz 3 und 45 Absatz 3 GemHVO-Doppik im Anhang zu erläutern.

In der Ergebnis- und Finanzrechnung sind Unterschiede zwischen Ergebnis und Gesamtermächtigung dann erheblich, wenn sie in den einzelnen Positionen mehr als 1.000.000 Euro betragen. Darüber hinaus sind Unterschiede in den einzelnen Positionen auch dann zu erläutern, wenn sie über 20 % und mindestens 500.000 Euro betragen.

Gleiches gilt für die Unterschiede zwischen dem Ergebnis des aktuellen Jahres und dem Ergebnis der Rechnung des Haushaltsvorjahres.

7.1 Summe der Erträge (Nr. 10)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
410.163.517,90	451.713.958,09	41.550.440,19	427.669.964,84

Zu den Abweichungen wird auf die Erläuterungen zu den Positionen verwiesen.

7.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
117.844.550,00	124.436.895,07	6.592.345,07	124.255.180,06

Steuern und Abgaben sind ausschließlich im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen dargestellt.

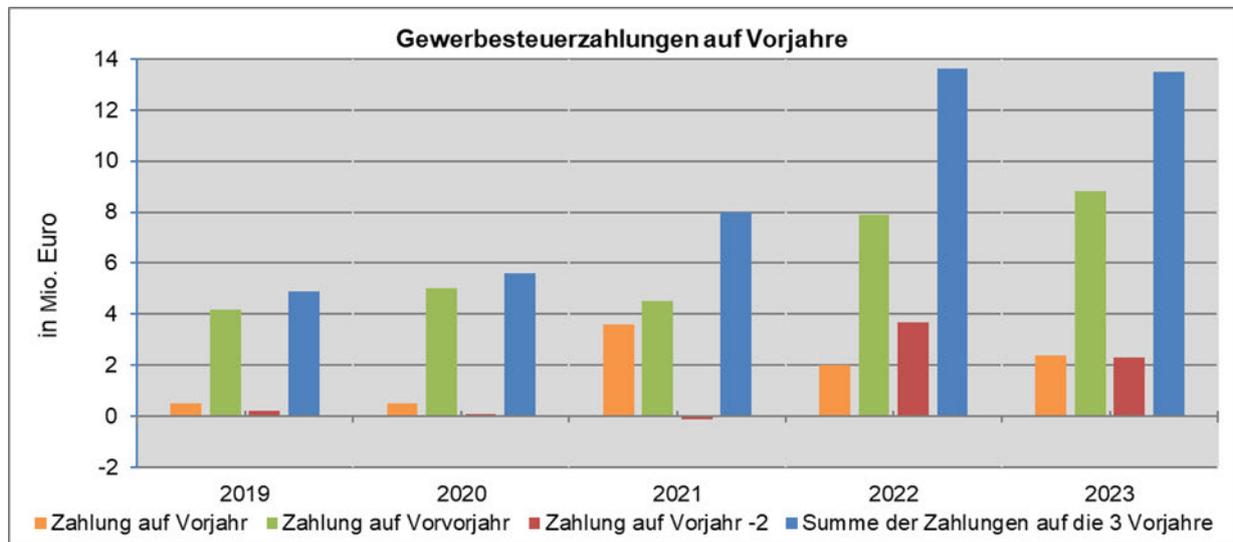
In Nummer 1 Steuern und ähnliche Abgaben ist unter anderem die Gewerbesteuer enthalten.

In der Gewerbesteuer gab es wiederum eine positive Entwicklung. Hier wurde bei einem Ansatz von 41,0 Mio. Euro ein Ertrag von 52,8 Mio. Euro erzielt. Dies entspricht einer Ergebnisverbesserung von 11,8 Mio. Euro. Das Rekordergebnis aus dem Jahr 2022 wurde bestätigt. Der weit überwiegende Teil der Ergebnisverbesserung ist auch wieder auf Zahlungen für Vorjahre zurückzuführen. Die seinerzeit befürchteten Folgen der Coronapandemie sind nicht in dem Umfang entstanden und es wurden die noch wirtschaftlich starken Jahre abgerechnet. Mit der Steuerschätzung im Frühjahr 2022 für die Planung des Doppelhaushaltes konnte diese Entwicklung der Gewerbesteuer nicht vorhergesehen werden.

Aus den Mehrerträgen der Gewerbesteuer wurden die überplanmäßigen Bedarfe von insgesamt 3.570.000 Euro im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sowie die erhöhten Zinsbedarfe gedeckt.

Weiterhin wurde aus den Mehrerträgen der Gewerbesteuer der Mehrbedarf der Gewerbesteuerumlage, welcher sich aus den erhöhten Gewerbesteuererträgen ergibt, und weitere Mehraufwendungen innerhalb des Produktes 61101 i. H. v. 1.360.050 Euro gedeckt.

In der folgenden Grafik werden die Gewerbesteuereinzahlungen, welche auf Veranlagungen der Vorjahre erfolgt sind, in ihrer Entwicklung dargestellt:



Im Jahr 2023 lag das Ergebnis für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 770.600 Euro unter der Gesamtermächtigung. Für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer lag das Ergebnis um 575.900 Euro über der Gesamtermächtigung. Insgesamt liegt das Ergebnis somit um 194.700 Euro unter den Annahmen aus den Orientierungsdaten des Landes.

Bei den Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt und den Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe wurden 965.000 Euro Erträge weniger erzielt. Per Runderlass vom 13. März 2023 wurden Ausgleichszahlungen gemäß § 10 AG-SGB II i. H. v. 4.322.032 Euro beschieden. In einem weiteren Runderlass vom 14. Juni 2023 bekam die Landeshauptstadt Schwerin eine Ausgleichszuweisung gemäß § 10 AG-SGB II aus der zusätzlichen Wohngeldeinsparung 2022 i. H. v. 644.943 Euro, welche in 2023 zu verbuchen war.

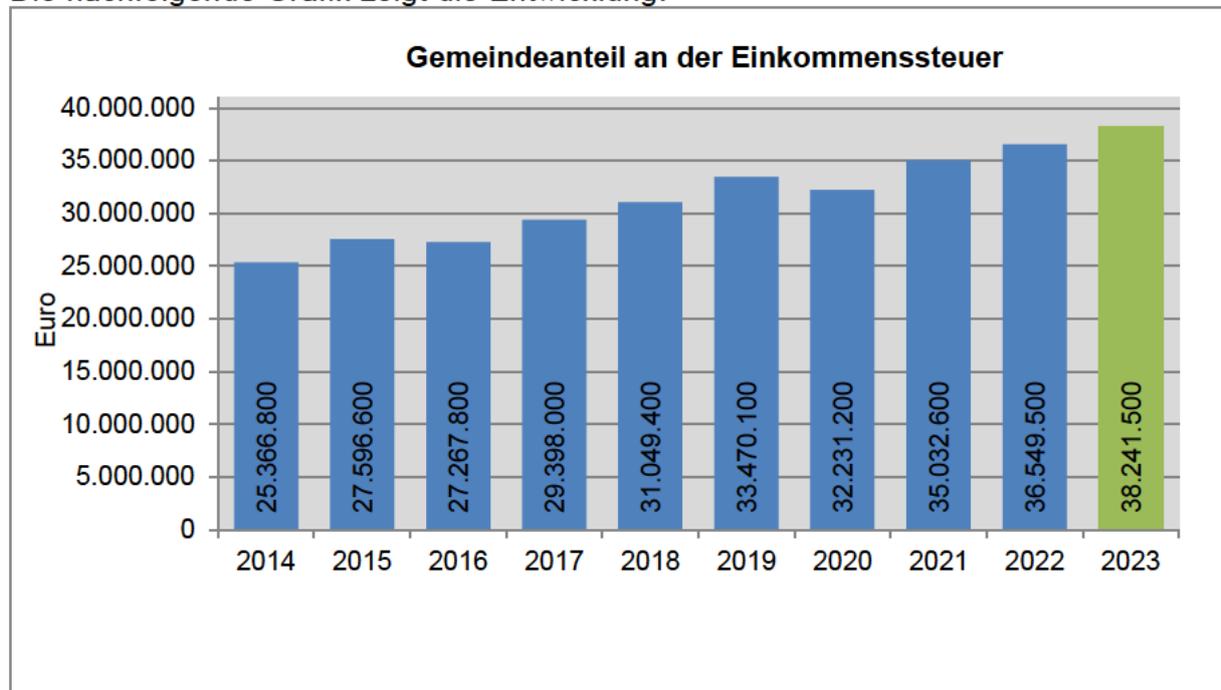
Nachfolgend wird auf die Entwicklung der wesentlichen Erträge in dieser Position eingegangen.

7.1.1.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohner/-innen weiterzuleiten ist (Artikel 106 Absatz 5 Grundgesetz). Basis ist das Zerlegungsgesetz. Die Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer ist von vielen Sonderfaktoren abhängig.

Die Einnahmen der Gemeinden aus ihrem Einkommensteueranteil hängen vom Verhältnis der Einwohnerzahl zur Gesamtzahl der Einwohner/-innen (Schlüsselzahl), der Einkommensstruktur der Einwohner/-innen und der gesamtwirtschaftlichen Situation ab. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist eine wesentliche Ertrags- und Einzahlungsquelle der Gemeinden.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



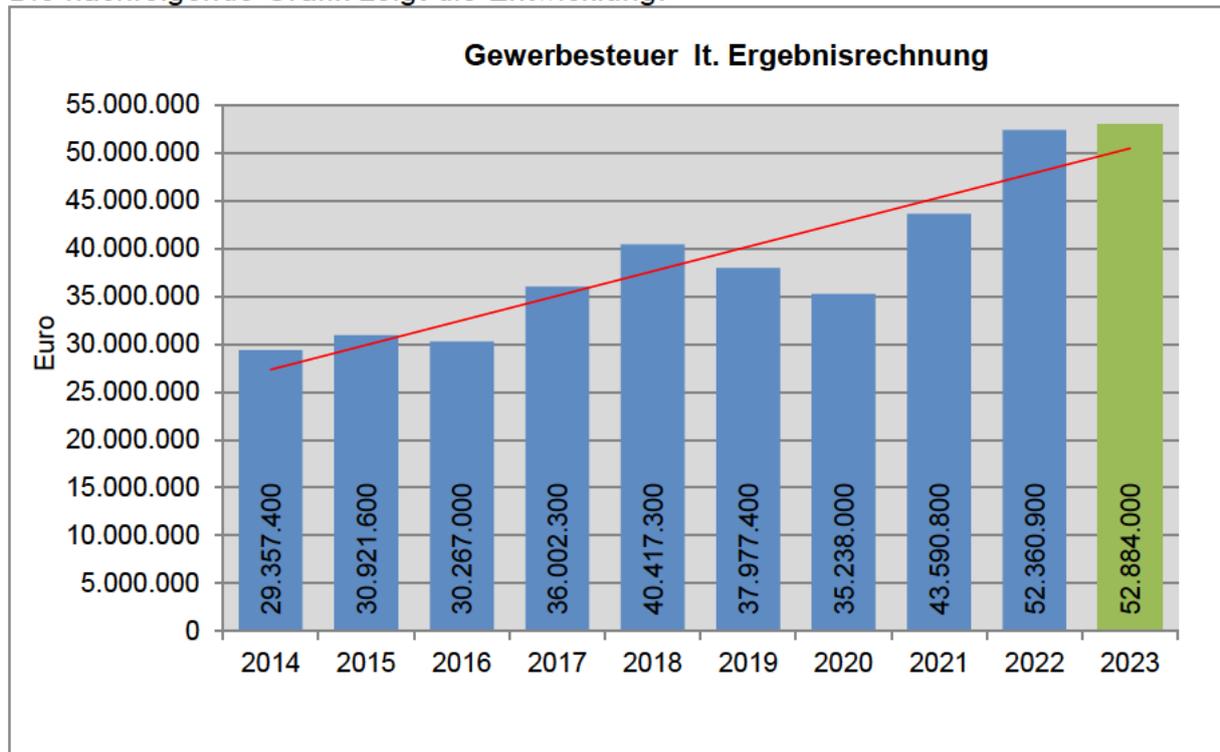
7.1.1.2 Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuer ist der Höhe nach die wichtigste originäre Gemeindesteuer. Seit 2018 beträgt der Hebesatz 450 %. Die Gewerbesteuer ist eine unbeständige Ertragsquelle. Sie ist konjunkturabhängig und weist in der Regel einen um 1-2 Jahre versetzten zyklischen Verlauf auf.

Das Gewerbesteueraufkommen wird in der Landeshauptstadt Schwerin stark durch Zerlegungsanteile bei Großbetrieben (Kapitalgesellschaften) mit einer Mehrzahl von Betriebsstätten geprägt.

Soweit die Steuereinnahmen die Planansätze überschreiten, werden sie bestmöglich zur Defizitreduzierung eingesetzt.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



Vom Gewerbesteuer-Istaufkommen ist die Gewerbesteuerumlage abzuführen.

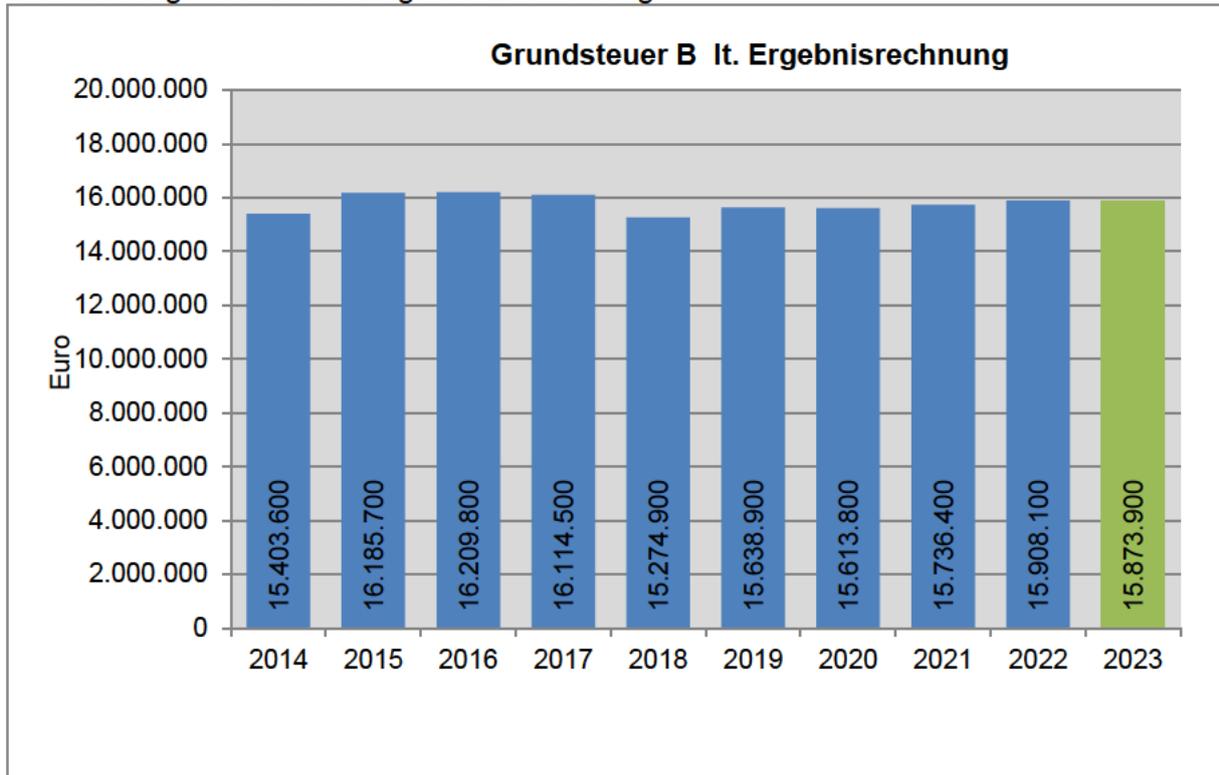
7.1.1.3 Grundsteuer B

Die Grundsteuer B ist eine Steuer auf das Eigentum an Grundstücken und deren Bebauung sowie auf das Eigentum an grundstücksgleichen Rechten (Substanzsteuer). Gesetzliche Grundlage für die Grundsteuer B ist das Grundsteuergesetz. Seit 2018 beträgt der Hebesatz 595 %.

Es ist weiter mit einem Zugang an grundsteuerpflichtigen Grundstücken im bewertungsrechtlichen Sinn durch städtebauliche Entwicklungen, insbesondere durch eine weitere Bebauung, sowie durch Teilungserklärungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz für vorhandene Steuergegenstände zu rechnen.

Dem stehen aber auch Abgänge von Steuergegenständen gegenüber, die sich vor allem aus dem Stadtumbau durch den Abriss von Gebäuden bzw. dem Rückbau von Wohnquartieren ergeben. Saldiert dürfte sich fortschreitend ein Zugang ergeben.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



7.1.2 Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Nr. 2)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
133.237.879,94	144.746.275,41	11.508.395,47	134.353.161,04

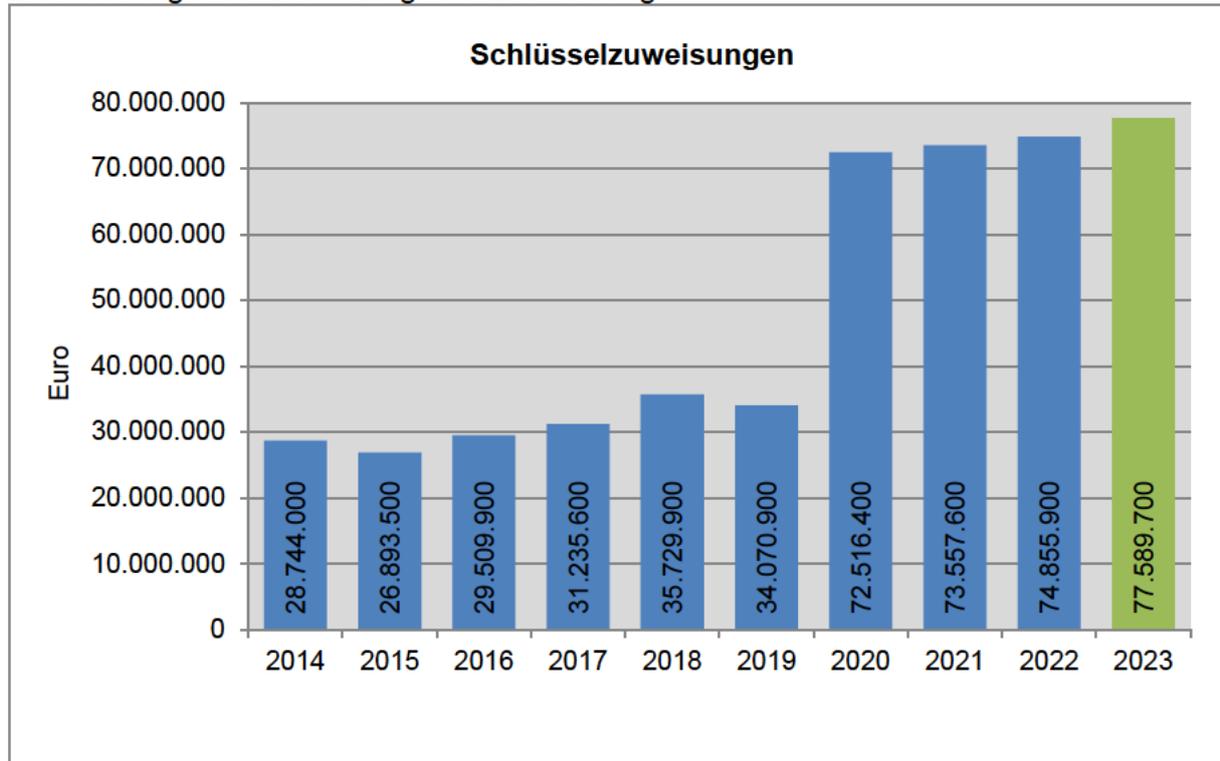
Nachfolgend wird auf die Entwicklung der wesentlichen Erträge in dieser Position eingegangen.

Im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen spiegeln sich die größten Erträge in dieser Position wider.

7.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

Eine wichtige Ertrags- und Einzahlungsquelle für die Landeshauptstadt Schwerin sind die Schlüsselzuweisungen nach dem FAG M-V. Im Jahr 2023 erhielt die Landeshauptstadt Schwerin Schlüsselzuweisungen i. H. v. knapp 77,6 Mio. Euro. Das sind 2,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



7.1.2.2 Konsolidierungs- und Entschuldungshilfen

Im Haushaltsjahr 2023 ist im Ergebnis die Konsolidierungszuweisung gemäß § 27 Absatz 1 FAG M-V für das Haushaltsjahr 2022 i. H. v. 9 Mio. Euro enthalten. Im Vorjahr wurde eine Konsolidierungszuweisung für das Haushaltsjahr 2021 in gleicher Höhe gewährt.

7.1.2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sind die Erträge mit 32.611.866 Euro um 698.070 Euro höher als die Gesamtermächtigungen und liegen um 2.689.656 Euro über der Erfüllung des Vorjahres.

Für die Digitalisierung an Schulen erfolgten im Haushaltsjahr 2023 Zuweisungen vom Bund und vom Land i. H. v. 667.000 Euro aus dem Förderprogramm Administration des DigitalPakts Schule 2019-2024 für die Ausbildung und Finanzierung von IT-Administratorinnen und Administratoren an Schulen. Hierfür waren keine Erträge geplant.

Im Bereich Kindertagesstätten sind gegenüber dem Vorjahr 1.589.900 Euro höhere Zuweisungen vom Land erfolgt. Ursächlich dafür war die Anpassung der Abschlagszahlungen und die Spitzabrechnung für das Haushaltsjahr 2022.

Im Bereich Schule wurden im Haushaltsjahr 2023 Billigkeitsleitungen zum Ausgleich gestiegener Energiekosten für Schulen sowie Ausgleichszuweisungen für Pflgeberufe i. H. v. 1.063.378 Euro gebucht.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden im Produkt ÖPNV 2,2 Mio. Euro mehr Erträge als im Vorjahr verbucht.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Erträge von insgesamt 4,1 Mio. Euro für

- Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Ausbruch von Covid-19 für 2021 (238.508 Euro),
- Ausgleichsleistungen für das Azubiticket (107.768 Euro),
- Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket im Jahr 2023 (2.226.644 Euro) sowie
- für Infrastrukturmittel (1.572.500 Euro) gebucht,

die in gleicher Höhe [REDACTED] weitergeleitet wurden (Pos. 15).

Im Vorjahr wurden im Produkt ÖPNV Erträge von insgesamt 1,9 Mio. Euro für

- Ausgleichsleistungen für das Azubiticket (360.413 Euro) und
- Infrastrukturmittel (1.572.500 Euro) gebucht,

die in gleicher Höhe [REDACTED] weitergeleitet wurden.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft wurden Fördermittel für den Betrieb des Digitalen Innovationszentrums i. H. v. 463 TEuro gebucht, die auch Vorjahre betrafen.

Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen

Den Gemeinden können durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes durch Rechtsverordnung öffentliche Aufgaben zur Erfüllung nach Weisung übertragen werden. Durch Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis über den kommunalen Finanzausgleich werden den Gemeinden hierfür Zuweisungen gewährt. Die Landeshauptstadt Schwerin hat im Jahr 2023 Zuweisungen für die Aufgabenwahrnehmung im übertragenen Wirkungskreis i. H. v. 13.724.811 Euro bekommen. Darüber hinaus wurden in dieser Position Sonderbedarfszuweisungen für den Verlustausgleich beim ÖPNV sowie Zuweisungen für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gebucht.

7.1.3 Erträge der sozialen Sicherung (Nr. 3)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
96.220.000,00	98.746.894,62	2.526.894,62	87.688.022,19

Die abweichenden Zahlen von Erträgen und Einzahlungen der sozialen Sicherung sind mit vor- und nachlaufenden Zahlungsvorgängen zum Stichtag 31. Dezember zu begründen.

Erträge der sozialen Sicherung sind in den Teilhaushalten 04 Jugend, 05 Bildung und Sport sowie 06 Soziales enthalten.

Die Erträge der sozialen Sicherung teilen sich auf die genannten Teilhaushalte folgendermaßen auf:

TH	Bezeichnung	Gesamt-Ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnisse
		in Euro				
04	Jugend	2.643.400	2.344.628	-298.772	2.549.916	-205.288
05	Bildung und Sport	2.056.400	1.114.498	-941.902	1.080.970	33.528
06	Soziales	91.520.200	95.287.768	3.767.568	84.057.136	11.230.632
	Summe	96.220.000	98.746.895	2.526.895	87.688.022	11.058.872

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport weichen die Erträge der sozialen Sicherung um 941.902 Euro von der Gesamtermächtigung ab und liegen damit auf Vorjahresniveau. Im Bereich Tagespflege wurden Erträge der sozialen Sicherung geplant aber wie im Vorjahr wurden hier keine Erträge gebucht. Ursächlich hierfür ist eine Änderung der Buchungssystematik nach welcher die Erträge nicht mehr in der Position 3 Erträge der sozialen Sicherung, sondern in Position 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen gebucht werden.

Teilhaushalt 06 Soziales

In den Produkten „Hilfe zum Lebensunterhalt“, „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ und „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ sind die Erträge gegenüber 2022 um rund 7,3 Mio. Euro gestiegen. Entsprechend der Entwicklung des Aufwandes fiel auch die Erstattung des Landes nach § 5 Absatz 2 und 3 Flüchtlingsaufnahmegesetz und des Bundes nach § 46a Absatz 3 SGB XII höher aus. Im Ergebnis sind auch nachträgliche Erstattungen der Aufwendungen für Kontingentflüchtlinge und ukrainische Flüchtlinge aus dem Haushaltsjahr 2022 enthalten.

In den Produkten nach dem AsylbLG sind die Erträge aus Erstattungen von Aufwendungen gemäß § 5 Flüchtlingsaufnahmegesetz M-V gegenüber 2022 um rund 3 Mio. Euro gestiegen, da sich die Aufwendungen aufgrund des Flüchtlingszuwachses erheblich erhöht haben. Im Ergebnis sind auch nachträgliche Erstattungen der Aufwendungen aus dem Haushaltsjahr 2022 enthalten.

Durch verzögerte Abrechnungen der Kosten für die Unterbringung der ukrainischen Flüchtlinge aus dem Jahr 2022 wurden im Jahr 2023 Mehrerträge i. H. v. rund 4,2 Mio. Euro vereinnahmt. Für die unterjährigen Kosten der Unterbringung wurden rund 4 Mio. Euro erstattet.

In den Produkten „Hilfe zur Pflege“ und „Eingliederungshilfe“ kam es gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 zu geringeren Erträgen i. H. v. rund 9,2 Mio. Euro. Die Differenz zum Vorjahr basiert aufgrund einer Prüfung des Landes Mecklenburg-Vorpommern der trägerbezogenen Jahresnettoauszahlungen für das Jahr 2020. Daraus ergaben sich für das Jahr 2020 im Jahr 2022 erhebliche Mehrerträge nach § 13 Absatz 4 AG-SGB IX M-V und § 18 Absatz 4 AG-SGB XII M-V.

7.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nr. 4)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
10.391.228,83	9.763.003,00	-628.225,83	9.153.517,40

Im Teilhaushalt 09 Bauen ist die Abweichung bei den Erträgen hauptsächlich in den Erträgen aus Baugebühren begründet. Diese lagen um 373.534 Euro über den Gesamtermächtigungen und um 495.261 Euro über den Vorjahreswerten. Entgegen dem Trend in anderen Kommunen haben sich die Baugebühren in Schwerin gegenüber dem Vorjahr weiter erhöht.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr sind im Produkt Parkeinrichtungen gegenüber der Gesamtermächtigung Mindererträge i. H. v. 849 TEuro für Parkgebühren zu verzeichnen. Die Erträge aus Parkgebühren liegen in 2023 leicht über den Vorjahreswerten. Hierfür wurden durch den Fachdienst verschiedene Gründe ausgemacht wie z.B. erhebliche Homeoffice-Ausweitung, Umsteigen auf den ÖPNV wegen der Energiekosten, die Einführung des Deutschlandtickets, vermehrtes Umsteigen auf das Fahrrad, weniger Fahrten in die Innenstadt wegen stetiger Zunahme des Internethandels und auch die Nutzung des Handyparkens, bei der eine minutengenaue Abrechnung erfolgt.

7.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
3.746.190,05	4.550.760,28	804.570,23	3.075.476,17

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport liegen die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten um 441.940 Euro über der Gesamtermächtigung und um 1.029.570 Euro über dem Vorjahresergebnis.

Im Bereich Sport und bei der Schwimmhalle wurden öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte geplant, bei denen es sich inhaltlich teilweise um privatrechtliche Leistungsentgelte handelt. Die betroffenen Erträge wurden unterjährig entsprechend von der Position 4 in die Position 5 umgebucht. Dadurch lagen die Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten um 463.549 Euro über und bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um 408.080 Euro unter den Gesamtermächtigungen. Im Produkt Sport- und Veranstaltungszentrum Lambrechtsgrund (PPP) liegen die Erträge aus Mieten und Pachten nur knapp über der Gesamtermächtigung, allerdings um 549.597 Euro über dem Vorjahresergebnis.

7.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
25.223.942,88	26.109.620,18	885.677,30	30.587.535,77

Im Teilhaushalt 04 Jugend wurden gegenüber dem vorangegangenen Haushaltsjahr Mehrerträge erzielt.

Im Jahr 2022 wurden für die Haushaltsplanung 2023/2024 die Fallzahlen der unbegleiteten minderjährigen Ausländer und die Auszahlungen der Jahre 2021 und 2022 zu Grunde gelegt. Im Jahr 2023 gab es einen starken Fallzahlenanstieg und damit auch einen Anstieg der Aufwendungen. Im Haushaltsjahr 2023 wurden gegenüber dem Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern Abrechnungen i. H. v. 1,8 Mio. Euro erstellt. Davon wurden ca. 800.000 Euro durch den Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern erstattet. Aufgrund der Steigerung der Inobhutnahmen bei den unbegleiteten minderjährigen Ausländern konnte die Rechnungslegung an den Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern nur verzögert erfolgen. Auch beim Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern kam es durch die deutliche Zunahme der unbegleiteten minderjährigen Ausländer im ganzen Land zu Verzögerungen bei der Bearbeitung der Anträge auf Erstattung und der Abrechnung. Somit bestehen für das Haushaltsjahr 2023 aktuell noch ca. 1 Mio. Euro an offenen Forderungen gegen den Kommunalen Sozialverband Mecklenburg-Vorpommern.

Im Teilhaushalt 06 Soziales fiel die Erstattung des Landes Mecklenburg-Vorpommern für die Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes geringer aus als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2022 wurden aufgrund einer Nachberechnung des Mehrbelastungsausgleiches gemäß § 15 AG-SGB IX M-V aus den Jahren 2019 und 2021, der zeitgleichen Anpassung der monatlichen Beträge für 2022 und eines einmaligen Abschlages gemäß § 13 Absatz 8 AG-SGB IX höhere Erträge erzielt. Im Haushaltsjahr 2023 wurde lediglich der Mehrbelastungsausgleich gemäß § 15 AG-SGB IX M-V gewährt.

Im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz kam es zu einer Abweichung zum Vorjahr von -2,772 Mio. Euro. Diese begründet sich in einer Vereinbarung mit den Krankenkassen wonach ein Zusatzbetrag von 21 Euro je Rettungsdiensteinsatz erstattet wurde, der zu Mehrerträgen in den Vorjahren führte.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden im Vorjahr Kostenerstattungen [REDACTED] für Straßenunterhaltung i. H. v. 750.000 Euro gebucht, weil in 2021 geplante Maßnahmen für Fahrbahn- und Gehweginstandsetzungen nicht vollumfänglich realisiert werden konnten.

Solch eine Kostenerstattung gab es im Haushaltsjahr 2023 nicht.

7.1.7 Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Nr. 8)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
2.386.600,00	2.510.019,40	123.419,40	3.138.666,10

7.1.8 Sonstige Erträge (Nr. 9)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
21.113.126,20	40.850.490,13	19.737.363,93	35.418.406,11

In dieser Position wurden u. a. die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 12.461.451 Euro gebucht. Im Haushaltsplan waren hierfür keine Ansätze geplant, da es sich bei der Bearbeitung von Rückstellungen um reine Jahresabschlussarbeiten handelt und die dahinterliegenden Geschäftsvorfälle stichtagsbezogen zu betrachten sind. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen betragen im Vorjahr 1.283.304,91 Euro und damit ca. 11 Mio. Euro weniger. Hierzu wird auf die Erläuterungen zur Bilanzposition B 3.3 verwiesen.

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung wurden aus der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt Erträge i. H. v. 507.500 Euro (Vorjahr 731.700 Euro) und aus der Auflösung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren Erträge i. H. v. 11.703.700 Euro (Vorjahr 432.500 Euro) gebucht.

Die Abweichungen zum Vorjahr im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung begründen sich in der Höhe der gebuchten Erträge aus den Auflösungen der Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Hier gab es Abweichungen von 11,2 Mio. Euro.

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport gab es keine wesentlichen Abweichungen der sonstigen laufenden Erträge zum Vorjahr.

Innerhalb des Haushaltsjahres 2023 sind die sonstigen laufenden Erträge jedoch höher als die geplanten Ansätze ausgefallen. Dies ist vorwiegend auf die Rückzahlungen [REDACTED] nach Schlussrechnung der Investitionsmaßnahmen Neubau Regionales Berufsbildungszentrum Technik und dem Neubau Hort Grundschule Campus am Turm zurückzuführen.

Im Teilhaushalt 07 Ordnung wurden im Jahr 2023 etwa 1.004.200 Euro mehr Verwarn- und Bußgelder eingenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden höhere Verwarn- und Bußgelder i. H. v. 577.900 Euro verzeichnet.

Die absoluten Fallzahlen sind in 2023 gegenüber den Vorjahren angestiegen. Wobei die erfassten Fahrzeuge mit Geschwindigkeitsüberschreitungen nur einen minimalen Anstieg verzeichneten. Auch 2023 hatten die seit dem 09. November 2021 geltenden Geldbußen des bundeseinheitlichen Bußgeldkataloges positive Auswirkungen auf die Erträge.

Gerade bei Geschwindigkeitsüberschreitungen im Verwarnungsgeldbereich sieht der neue Katalog eine deutliche Erhöhung der Geldbußen vor. Diese Verwarnungsgelder bilden einen erheblichen Anteil an den Gesamterträgen.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden periodenfremde Erträge für Investitionen i. H. v. 488 TEuro gebucht, für die kein Ansatz geplant war. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Kostenbeteiligungen, die durch den Eigenbetrieb SAE im Zuge des Ersatzneubaus der Brücke Wallstraße gezahlt wurden und die sich ergebnisneutral auswirken.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft stellt sich eine Abweichung zwischen dem Ergebnis und dem Ansatz des Haushaltsjahres i. H. v. 883 TEuro dar. Der Schwerpunkt liegt hier mit 500 TEuro bei den höheren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken.

Im Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen ergibt sich die Abweichung im Wesentlichen aus der Darstellung von Verkaufserlösen. Weiterhin sind bisher nicht erfolgte Auflösungen von Sonderposten aus Vorjahren nachgeholt sowie Abgänge auf Restbuchwerte gebucht worden.

Im Teilhaushalt 14 Wirtschaftliche Unternehmen sind nicht geplante und nicht planbare Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen i. H. v. 1.480.011 Euro gebucht. Die Erhöhung resultiert aus der Steigerung des Eigenkapitals der [REDACTED] der Landeshauptstadt Schwerin und verteilt sich wie folgt:

ZGM	530 TEuro,
[REDACTED]	950 TEuro.

Im Vorjahr betragen die genannten Erträge [REDACTED] und [REDACTED] 1.513.916 Euro.

Im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen wurden im Vorjahr Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen i. H. v. 6.672.336 Euro gebucht. Im Jahr 2023 sind aus den Wertberichtigungen keine Erträge angefallen.

Weiterhin sind in dieser Position die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 10.959.814 Euro enthalten.

Nachfolgend werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Teilhaushalten dargestellt:

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
		in Euro			
01	Innere Verwaltung	12.800,00	12.966,88	166,88	12.995,72
02	Bürgerservice	7.700,00	30.808,69	23.108,69	7.791,81
03	Kultur	272.200,00	271.850,80	-349,20	249.512,69
04	Jugend	7.400,00	39.894,61	32.494,61	7.448,67
05	Bildung und Sport	3.179.600,00	3.432.221,99	252.621,99	3.123.410,50
06	Soziales	100,00	103,01	3,01	123,62
07	Ordnung	0,00	1.213,70	1.213,70	0,00
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	385.400,00	493.738,60	108.338,60	448.847,96
09	Bauen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verkehr	4.606.900,00	5.188.670,53	581.770,53	4.584.177,08
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	321.200,00	503.816,75	182.616,75	455.830,25
12	Umwelt	39.800,00	81.394,07	41.594,07	39.916,19
13	SSV	62.300,00	184.562,44	122.262,44	57.235,77
14	Wirtschaftliche Unternehmen	21.200,00	21.648,58	448,58	68.550,30
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	708.100,00	711.359,85	3.259,85	708.146,86
	Summe	9.624.700,00	10.974.250,50	1.349.550,50	9.763.987,42

Der Betrag der Auflösung der Sonderposten aus der Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2023 weicht um 184.562,44 Euro von den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ab.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:

lt. Ergebnisrechnung	10.974.250,50 Euro
lt. Anlagenübersicht	<u>10.789.688,06 Euro</u>
Differenz	184.562,44 Euro

Die Differenz entsteht aus der Auflösung von Sonderposten, die in der Bilanzposition 2.4 enthalten sind und gemäß Muster 16 zu § 50 GemHVO-Doppik nicht in die Anlagenübersicht einfließen. Bei diesen Zuwendungen handelt es sich um Fördermittel für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten des SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt, die im Umlaufvermögen geführt werden und somit ebenfalls nicht Bestandteil der Anlagenübersicht sind.

7.2 Summe der Aufwendungen (Nr. 19)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
421.677.021,78	419.593.552,41	-2.083.469,37	399.697.104,01

Eine Pflicht zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung entfällt nach § 48 Absatz 3 Nr. 4 KV M-V für Aufwendungen, die dem Grunde und der Höhe nach erst nach Ablauf des Haushaltsjahres bekannt werden. Dazu zählen die Zuführungen zu den Rückstellungen, die aus ihrer Natur nicht planbar sind und somit ohne Ermächtigung gebucht werden. Insbesondere wird auf die Erläuterungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in den Personal- und Versorgungsaufwendungen verwiesen.

Mit der Drs.-Nr. 00930/2023 wurden durch die Stadtvertretung am 20. November 2023 überplanmäßige Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.

Folgende Aufwandsansätze wurden überplanmäßig ermächtigt:

Position	Teil- haushalt	Betrag	Zweck
		in Euro	
11	01	1.900.000	Mehraufwendungen Personal
16	04	6.600.000	Mehraufwendungen im Teilhaushalt Jugend
15	05	1.570.000	Mehraufwendungen im Teilhaushalt Bildung und Sport
16	06	1.200.000	Mehraufwendungen im Teilhaushalt Soziales
17	15	3.200.000	Mehraufwendungen für Zinsen
19	gesamt	14.470.000	

Die Deckung erfolgte aus Mehrerträgen in den Teilhaushalten 06 Soziales, 09 Bauen und 15 Zentrale Finanzdienstleistungen.

7.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen (Nr. 11, 12)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
73.821.587,67	73.584.030,19	-237.557,48	73.939.516,63

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 73.584.030 Euro um 237.557 Euro unter den Gesamtermächtigungen.

Auf die Pensions- und Beihilferückstellungen entfallen erhöhte Aufwendungen. Hieraus ergibt sich eine Abweichung von 1.056.840 Euro gegenüber der Gesamtermächtigung.

Die Personalaufwendungen ohne Pensions- und Beihilferückstellungen allerdings liegen im Jahr 2023 mit 1.294.397 Euro unter den Gesamtermächtigungen. Das begründet sich aus:

- Minderaufwendungen durch zeitliche Verschiebungen in der Nachbesetzung von vakanten Stellen,
- Langzeiterkrankungen und sonstige personalwirtschaftliche Faktoren wie Teilzeitvereinbarungen, Elternzeiten etc.,
- Einsparung der LOB Zahlung in 2023 durch Umstellung des Auszahlungszeitraums von Dezember in den März des Folgejahres

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen unter anderem durch:

- Sonderzahlung für Beschäftigte und Auszubildende (Inflationsausgleichsgeld)
- Zulagenzahlung für den Sozial- und Erziehungsdienst

7.2.2 Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
61.546.535,72	56.127.778,31	-5.418.757,41	50.452.012,08

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung beträgt die Abweichung bei den Kostenerstattungen XXXXXXXXXX 540.537 Euro. Hier wurde der veranschlagte Ansatz nicht benötigt.

Die Abweichung zum Vorjahr im Teilhaushalt 01 wird begründet durch die im Jahr 2022 geringeren Zahlungen an den Landkreis Ludwigslust-Parchim für die Kooperationen.

Im Teilhaushalt 06 Soziales wurden im Produkt 31306 Flüchtlingsintegration im Jahr 2022 Unterkünfte für die Flüchtlinge neu eingerichtet bzw. ausgestattet. In 2023 hat sich der Aufwand hierfür gegenüber dem Vorjahr um die Hälfte reduziert.

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport wurden gegenüber der Gesamtermächtigung 2,2 Mio. Euro weniger benötigt. Im Produkt Schülerbeförderung waren die Aufwendungen um 450.000 Euro niedriger als geplant. Die Kostenerstattungen an [REDACTED] lagen um 1.677.200 Euro unter den Gesamtermächtigungen. Hier waren aufgrund der gestiegenen Energiepreise höhere Ansätze veranschlagt worden, die durch die Energiepreislage so nicht benötigt wurden. Gegenüber dem Vorjahr waren die Aufwendungen in dieser Position um 2,3 Mio. Euro höher. Im Produkt Schülerbeförderung lagen die Aufwendungen um 757.900 Euro höher. Seit August 2023 konnten die Schülerinnen und Schüler Klassenstufe 5-6 in der Landeshauptstadt Schwerin den Nahverkehr kostenfrei nutzen. Die dadurch erhöhte Zahl der Anspruchsberechtigten führt zu höheren Aufwendungen in diesem Bereich. Die Kostenerstattungen an Anstalten des öffentlichen für die Digitalisierung an Schulen lagen 655.000 Euro über dem Vorjahreswert. Ca. 1,4 Mio. Euro höheren Aufwendungen [REDACTED] sind ebenfalls Bestandteil der Abweichung zum Vorjahr.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr beträgt die Abweichung zwischen Ergebnis und Gesamtermächtigungen 1.176.587 Euro bei den Kostenerstattungen an den [REDACTED] für Straßenunterhaltung. Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgten gemäß § 7 Punkt 6 i) der Haushaltssatzung Umbuchungen der Auszahlungsansätze für ordentliche Auszahlungen i. H. v. 1.176.587 Euro, die für Auszahlungen für Investitionen bereitgestellt wurden. Das betrifft im Wesentlichen Auszahlungen für die Erneuerung von Gehwegen und Deckschichten auf Straßen, die sich erhöhend auf das Infrastrukturvermögen auswirken. Der Aufwand wurde entsprechend gemindert und gemäß § 7 Nr. 6 i) der Haushaltssatzung 2023/2024 gesperrt.

Gegenüber dem Vorjahr waren die Aufwendungen für Kostenerstattungen an den [REDACTED] für Straßenunterhaltung um 1.760.413 Euro höher. Dies begründet sich durch die höheren Umbuchungen im Vorjahr und dem höheren Ansatz im Haushaltsjahr 2023.

Im Vorjahr erfolgten im Rahmen des Jahresabschlusses Umbuchungen von Auszahlungsansätzen für ordentliche Auszahlungen i. H. v. 3.042.968 Euro, die für Auszahlungen für Investitionen bereitgestellt wurden

7.2.3 Abschreibungen (Nr. 14)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
22.628.900,00	26.851.393,25	4.222.493,25	25.628.741,69

Die Buchung der Abschreibungen erfolgt im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses und führt nicht zu Auszahlungen.

Nachfolgend sind die Abschreibungen nach Teilhaushalten dargestellt:

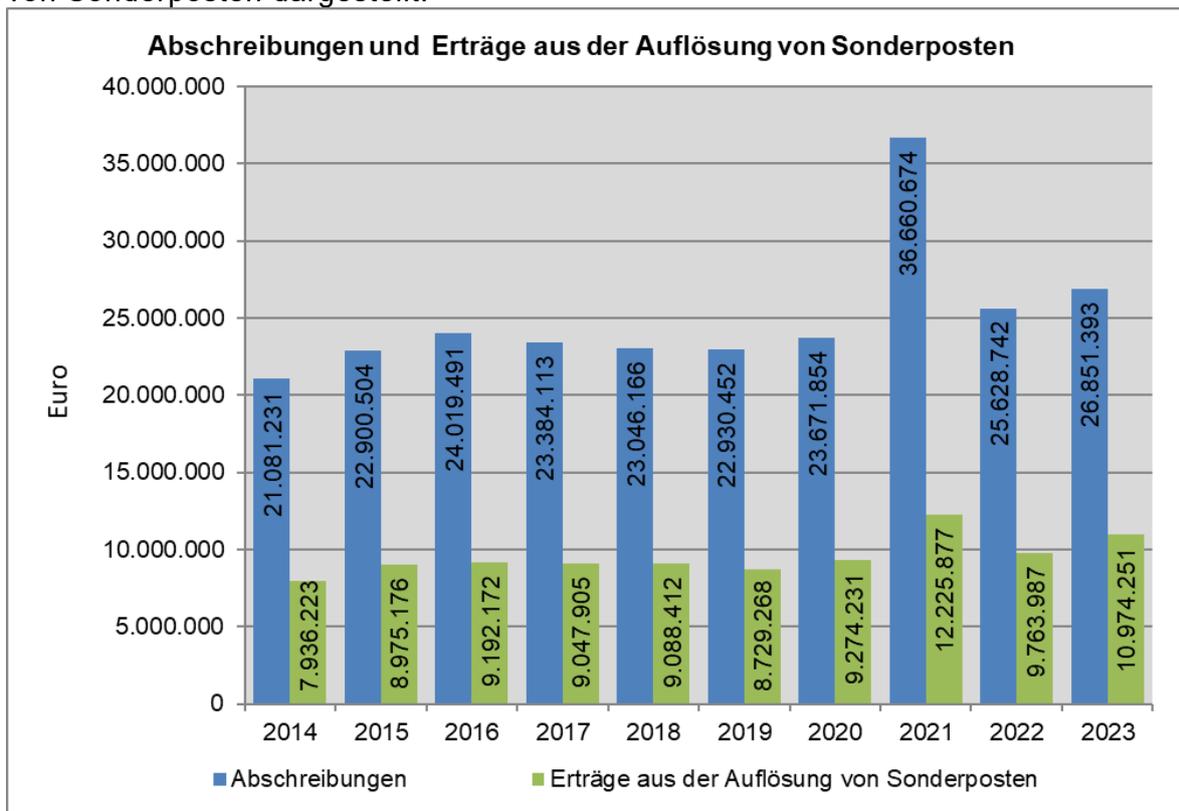
TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
		in Euro			
01	Innere Verwaltung	232.800,00	494.516,54	261.716,54	511.579,64
02	Bürgerservice	12.400,00	40.874,67	28.474,67	13.404,26
03	Kultur	646.700,00	736.450,95	89.750,95	671.070,90
04	Jugend	7.800,00	40.115,43	32.315,43	7.745,35
05	Bildung und Sport	8.210.800,00	9.785.256,44	1.574.456,44	9.720.609,19
06	Soziales	600,00	2.351,65	1.751,65	493,38
07	Ordnung	76.600,00	84.982,54	8.382,54	97.890,07
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	1.178.500,00	2.110.269,10	931.769,10	1.733.447,11
09	Bauen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verkehr	11.452.400,00	12.235.836,40	783.436,40	11.687.485,52
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	488.400,00	713.216,99	224.816,99	616.365,35
12	Umwelt	109.200,00	111.337,86	2.137,86	159.416,27
13	SSV	149.700,00	142.572,93	-7.127,07	142.572,91
14	Wirtschaftliche Unternehmen	63.000,00	353.611,75	290.611,75	266.661,74
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	22.628.900,00	26.851.393,25	4.222.493,25	25.628.741,69

Der Abschreibungsbetrag der Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2023 weicht um 194.228,72 Euro von der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Abschreibung ab.

Afa lt. Ergebnisrechnung	26.851.393,25 Euro
Afa lt. Anlagenübersicht	26.657.164,53 Euro
Differenz	194.228,72 Euro

Die Differenz begründet sich aus Abschreibungen auf das Umlaufvermögen der Konten 14230000, 14231000 und 14310000. Der Bilanzposten A 2 ist gemäß Muster 16 zu § 50 GemHVO-Doppik nicht Bestandteil der Anlagenübersicht.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten dargestellt:



Die Abschreibungen und Auflösungen der Sonderposten liegen etwas über dem Niveau der Jahre vor 2021 mit steigender Tendenz analog dem steigenden Anlagevermögen.

Die Abweichung im Haushaltsjahr 2021 ist mit der einmaligen Anpassung der Nutzungsdauer bei Gebäuden mit einer Restnutzungsdauer zum Bewertungsstichtag von über 50 Jahren begründet. Auf die Erläuterungen im Punkt 9.8.3 wird verwiesen.

7.2.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Nr. 15)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
80.782.434,54	79.583.064,56	-1.199.369,98	73.258.084,06

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport liegt das Ergebnis 1.002.200 Euro unter der Gesamtermächtigung und um 5.366.700 über dem Vorjahresergebnis.

Im Bereich Kindertagesstätten liegt das Ergebnis in dieser Position 975.415 Euro unter den Gesamtermächtigungen und 4.084.998 Euro über dem Vorjahreswert. Die Differenz zwischen Gesamtermächtigungen und Ergebnis 2023 ergibt sich daraus, dass für diverse Einrichtungen die Entgeltverhandlungen nicht wie vorgesehen im Haushaltsjahr 2023 abgeschlossen werden konnten. Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich aus den gestiegenen Platzentgelten für Kindertagesbetreuung infolge von Kostensteigerungen im Bereich der Personal- und Sachkosten aus den Entgeltverhandlungen.

Die Zuweisungen an das Sport- und Veranstaltungszentrum (PPP) sind gegenüber dem Vorjahr um 683.200 Euro höher. Hier wirkt sich die Preisgleitklausel aus. Korrespondierend dazu haben sich gegenüber dem Vorjahr die Pachterträge für das Sport- und Veranstaltungszentrum (PPP) um 549.000 Euro erhöht.

Die Zuschüsse an die Schulen in freier Trägerschaft sind gegenüber dem Vorjahr um 537.834 Euro höher. Diese Erhöhung entsteht durch die jährliche Steigerung der vereinbarten Kostensätze aufgrund steigender Energiekosten, Bauunterhaltung, Fremdleistung und Wartung.

7.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung (Nr. 16)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
151.157.100,00	149.922.741,98	-1.234.358,02	136.626.932,07

Die Entwicklung der Aufwendungen der sozialen Sicherung ist immer im Zusammenhang mit der Entwicklung der Erträge der sozialen Sicherung zu betrachten.

Die abweichenden Zahlen von Aufwand und Auszahlungen sind mit vor- und nachlaufenden Zahlungsvorgängen zum Stichtag 31. Dezember zu begründen. Aufwendungen der sozialen Sicherung sind in den Teilhaushalten 04 Jugend, 05 Bildung und Sport sowie 06 Soziales enthalten.

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung teilen sich auf die Teilhaushalte folgendermaßen auf:

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung	Ergebnis 2022	Abweichung zum Vorjahr
in Euro						
04	Jugend	46.923.700	46.003.393	-920.307	41.250.424	4.752.969
05	Bildung und Sport	2.708.900	2.524.853	-184.047	2.497.832	27.021
06	Soziales	101.524.500	101.394.496	-130.004	92.878.676	8.515.820
	Summe	151.157.100	149.922.742	-1.234.358	136.626.932	13.295.810

Teilhaushalt 04 Jugend

Vollzeitpflege (Produkt 3630306)

Die Höhe des Pflegegeldes orientiert sich an den Empfehlungen des Deutschen Vereins.

Aufgrund von Sonderauswertungen (u. a. Existenzminimum des Kindes etc.) und Verbraucherpreiserhöhungen ergab sich für das Jahr 2023 eine Steigerung des Sachaufwandes von 12,9 % und der Kosten für die Pflege und Erziehung von 7,9 %. Vergleichend dazu lagen die Erhöhungen im Jahr 2022 nur bei 4,6 % bzw. 2,5 %. Dass es zu diesen enormen Verbraucherpreiserhöhungen kommen würde und damit auch zur deutlichen Erhöhung der Empfehlungen des Deutschen Vereins war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung (in 2022) nicht abzusehen.

Die Empfehlungen erscheinen zum Ende eines Jahres für das Folgejahr.

Den Empfehlungen des Deutschen Vereins folgen zwölf Bundesländer und in Mecklenburg-Vorpommern fünf Landkreise bzw. kreisfreie Städte, darunter die Landeshauptstadt Schwerin.

Eingliederungshilfe (Produkt 3630600)

Im Bereich der Eingliederungshilfe ist neben der Erhöhung der Entgelte eine Steigerung der Fallzahlen ursächlich für den Kostenanstieg, insbesondere durch die Zuwanderung ausländischer Familien. Hier ist ein sprunghafter Anstieg in den letzten beiden Jahren zu verzeichnen gewesen. Hinzu kommt ein erhöhter Bedarf bei den prekären Zielgruppen. Oftmals werden Kinder mit defizitären Lagen in Kindertageseinrichtungen nur betreut, wenn eine spezielle Begleitung und Förderung installiert ist. Bis Ende 2020 wurden diese Fälle fast ausschließlich im Fachdienst Soziales bearbeitet.

Vorläufige Schutzmaßnahmen (Produkt 3630500)

Die Zahlen der unbegleiteten minderjährigen Ausländer waren im Jahr 2023 besonders hoch. Ursächlich ist eine verstärkte Einreise. Die Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern gestaltet sich sehr schwierig. Die regulären Inobhutnahmeplätze, welche immer hoch ausgelastet sind, reichten zur Unterbringung nicht aus. Insofern ist zusätzlicher Wohnraum vorübergehend angemietet worden, um die gesetzlichen Aufgaben adäquat erfüllen zu können.

Ein Rückgang der Fallzahlen ist in 2024 nicht zu erwarten. Insofern werden weitere Unterbringungsmöglichkeiten für Inobhutnahmen geprüft.

Teilhaushalt 06 Soziales

Im Teilhaushalt Soziales kam es im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr zu Mehrbedarfen im Ergebnishaushalt.

Im Bereich der Leistungsgewährung (nach AsylbLG - Produktgruppe 313, SGB II bzw. SGB XII - Produktgruppe 311) erfolgte vorwiegend wegen der Ukraine-Krise in den Produkten „Hilfe zum Lebensunterhalt“, „Leistungen für Unterkunft und Heizung“ und „Grundleistungen“ ein Kostenaufwuchs i. H. v. rund 5 Mio. Euro. Für die Aufwendungen erfolgt eine vollumfängliche Erstattung der entstandenen Kosten gemäß Flüchtlingsaufnahmegesetz.

Darüber hinaus gibt es höhere Aufwendungen in den Produkten „Hilfe zur Pflege“ (SGB XII) und „Eingliederungshilfe“ (SGB IX) i. H. v. rund 4,2 Mio. Euro. Ursache für die Kostensteigerung ist vor allem die Entwicklung der Entgelte im ambulanten und stationären Bereich.

Bei der Grundsicherung im Alter (Produkt 31107) kam es ebenfalls gegenüber 2022 zu Mehraufwendungen i. H. v. rund 2,2 Mio. Euro. Eine Refinanzierung durch die Kostenbeteiligung des Landes erfolgt zu 100 %.

7.2.6 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Nr. 17)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
4.545.300,00	4.319.439,15	-225.860,85	1.214.763,79

In dieser Position sind vorwiegend die Zinsaufwendungen für Investitionskredite, für Kassenkredite (beide im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen) und Zinsaufwendungen für das PPP-Projekt (im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport) enthalten.

In den vergangenen Jahren operierte die Europäische Zentralbank mit Negativzinsen. Kassenkredite konnten deshalb nicht nur „kostenneutral“ aufgenommen werden, es konnten durch Kreditaufnahmen sogar Zinserträge erwirtschaftet werden.

Seit Mitte 2022 ist eine Zinswende eingetreten. Um den steigenden Inflationsraten entgegenzuwirken, erhöhte die Europäische Zentralbank im Juli 2022 erstmals seit elf Jahren den Leitzins. Der Zinssatz für die Hauptrefinanzierungsgeschäfte stieg von Null auf 0,5 % an. Seit dem 14. September 2023 liegt der Leitzins der Europäischen Zentralbank bei 4,50 %.

Die erhöhten Zinsaufwendungen spiegeln sich vorwiegend im Bereich der Kassenkredite wider.

Mit Entscheidung der Stadtvertretung vom 20. November 2023 (Drs.-Nr.00930/2023) wurden überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen i. H. v 2.500.000 Euro zur Deckung des Mehrbedarfes für Zinsen aus Kassenkrediten beschlossen.

Mit dem gleichen Beschluss wurden überplanmäßige Aufwendungen i. H. v. 700.000 Euro zur Deckung des Mehrbedarfes für Zinsen aus Investitionskrediten beschlossen.

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
		in Euro			
05	Zinsaufwendungen für Investitionskredite	300.000,00	246.112,16	-53.887,84	265.049,15
15	Zinsaufwendungen für Kassenkredite	2.974.300,00	3.035.569,02	61.269,02	389.173,99
15	Zinsaufwendungen für Investitionskredite	1.171.000,00	1.105.652,18	-65.347,82	364.997,75
	Summe	4.445.300,00	4.387.333,36	-57.966,64	1.019.220,89

Im Jahr 2023 wurde die Gesamtermächtigung für Zinsaufwendungen für Kassenkredite um 61 TEUR überschritten.
Die Gesamtermächtigung für Zinsaufwendungen für Investitionskredite wurde nicht in voller Höhe benötigt.
Im Ergebnis reichte die mit o. g. Beschluss der Stadtvertretung erwirkte Ermächtigung zur Deckung der Zinsaufwendungen aus.

7.2.7 Sonstige Aufwendungen (Nr. 18)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022
27.195.163,85	29.205.104,97	2.009.941,12	38.577.053,69

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung wurden im Jahr 2023 in dieser Position 1.208.300 Euro mehr benötigt, als geplant. Hier wurden Zuführungen zu Rückstellungen für anhängige Rechtsstreitigkeiten i. H. v. 512.300 Euro, Zuführungen zur Rückstellung nach Beamtenbesoldungsgesetz i. H. v. 350.000 Euro und Zuführungen zur Rückstellung laut Inflationsausgleich für die Beamten i. H. v. 460.560 Euro gebucht.

Im Haushaltsplan waren hierfür keine Ansätze geplant.

Die Abweichung zum Vorjahr begründet sich in den Zuführungen in die beiden neuen Rückstellungen Beamtenbesoldungsgesetz und Inflationsausgleich für die Beamten i. H. v. 810.560 Euro

Im Teilhaushalt 04 Jugend wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen gebildet. Diese wurde für nachlaufende Rechnungen aus dem Jahr 2022 im Jahr 2023 vollständig benötigt.

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport beträgt die Abweichung zwischen Gesamtermächtigung und Ergebnis 542.311 Euro und im Vergleich zum Vorjahr gibt es Minderaufwendungen von 987.617 Euro. Diesbezüglich wird auf die Darstellung zu den Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens nach Teilhaushalten verwiesen.

Im Teilhaushalt 06 Soziales kam es im Produkt 31306 Flüchtlingsintegration zu erheblichen Mehraufwendungen i. H. v rund 6,2 Mio. Euro. Die zusätzlichen Mittel wurden überwiegend für Mieten und andere Unterkunftskosten benötigt.

Die Abweichungen zum Vorjahr im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz begründen sich darin, dass im Jahr 2022 noch Leistungsverrechnungen zwischen der Berufsfeuerwehr und der Integrierten Leitstelle Westmecklenburg gebucht wurden, in 2023 nicht mehr. Weiterhin wurden im Jahr 2022 deutlich mehr Führerscheine für die Notfallsanitäter-Ausbildung notwendig, als im Jahr 2023. Die Impfzentren wurden Anfang 2023 geschlossen und demzufolge fielen keine Aufwendungen für Mieten im Jahr 2023 an.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr beträgt die Abweichung zum Vorjahr 1.103.880 Euro. Diesbezüglich wird auf die Darstellung zu den Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens nach Teilhaushalten verwiesen.

Die Abweichung von 1,7 Mio. Euro im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft, ist auf die Teil- sowie Vollverkäufe städtischer Flurstücke zurück zu führen.

Die Abweichung im Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen resultiert im Wesentlichen aus nicht planbaren Abgängen von Anlagevermögen.

Die Abweichungen Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen werden im nächsten Absatz begründet.

Weiterhin sind in den sonstigen laufenden Aufwendungen die Wertberichtigungen auf Forderungen, die Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen, die Aufwendungen für Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens enthalten. Zusammen machen diese im Jahresabschluss 2023 ein Volumen von ca. 7,2 Mio. Euro aus. Im Vorjahr betrug das Ergebnis für die genannten Wertberichtigungen bzw. Verluste aus Vermögensabgängen 15,3 Mio. Euro.

In dieser Position wurden Aufwendungen aus Wertberichtigungen auf Forderungen gebucht:

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	70.000,00	83.270,91	30.137,84
02	Bürgerservice	0,00	12.005,28	11.238,99
03	Kultur	0,00	145,68	-10.873,79
04	Jugend	0,00	13.333,79	1.789,15
05	Bildung und Sport	0,00	5.017,36	1.505,77
06	Soziales	0,00	49.310,72	24.615,63
07	Ordnung	0,00	27.471,37	23.443,70
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0,00	25.798,92	6.341,55
09	Bauen	0,00	2.138,23	144.497,52
10	Verkehr	0,00	1.782,50	436,00
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0,00	1.061,52	4.692,51
12	Umwelt	0,00	0,00	5.553,50
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	0,00	1,26
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	0,00
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	900.000,00	1.623.519,49	5.419.262,48
	Summe	970.000,00	1.844.855,77	5.662.642,11

Alle Geldforderungen wurden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten vorsichtig bewertet und unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips abgebildet. Nach diesem Grundsatz der Buchführung soll beim Ausweis von Vermögenswerten immer der geringste Wert ausgewiesen werden, der voraussichtlich sicher erzielt werden kann. Zur Bestimmung des allgemeinen Ausfallrisikos für die Geldforderungen und zur Berücksichtigung unvorhersehbarer Ereignisse erfolgte deshalb im Jahresabschluss 2023 - wie bereits in den Vorjahren - eine pauschale Wertberichtigung auf den gesamten Bestand an Geldforderungen, soweit diese nicht bereits einzelwertberichtigt worden sind.

Dabei wurden nach der Erfahrung der Finanzverwaltung unterschiedliche Abwertungssätze für verschiedene Forderungsarten und unterschiedliche Fälligkeitsüberschreitungen gewählt. Dieses Vorgehen ist sachgerecht und geboten, weil unterschiedliche Forderungsarten unterschiedliche Wahrscheinlichkeiten bzgl. der Einbringbarkeit haben. So sind insbesondere dinglich besicherte Grundsteuerforderungen in einem höheren Maße einbringbar, als Geldforderungen ohne Sicherung. Beispielhaft hier: überzahlte Hilfeleistungen gegen Personen im laufenden Leistungsbezug. Die Wertberichtigung erfolgt in Abhängigkeit vom Alter der Geldforderung, wobei die Abwertung mit einem zunehmenden Forderungsalter in einem höheren Maße erfolgt ist. Auch zukünftig fällige Geldforderungen wurden abgewertet. Dies ist erforderlich, weil jeder Geldforderung bereits ein Ausfallrisiko innewohnt. Schließlich begründet sich ein allgemeines Ausfallrisiko schon aus ggf. vorhandenen oder später hinzutretenden Umständen in der Sphäre der Schuldner und der Gläubigerin ganz unabhängig von der Fälligkeit der Geldforderung. Nach den Erfahrungen der Verwaltung sind auch diese Geldforderungen nicht immer voll werthaltig und daher ebenfalls in die Wertberichtigung einzubeziehen.

Insgesamt ergibt sich für 2023 ein Abwertungsbedarf von etwa 6,1 Mio. Euro, entspricht etwa 4,9 % der Buchforderungen und damit verhältnismäßig etwa dem Niveau des Vorjahres.

Nachfolgend sind die Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens dargestellt:

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	0,00	111.676,40	284.772,77
02	Bürgerservice	0,00	896,34	0,00
03	Kultur	7.500,00	6.973,11	41.988,20
04	Jugend	0,00	0,00	0,00
05	Bildung und Sport	525.200,00	1.156.382,83	2.246.424,12
06	Soziales	0,00	0,00	0,00
07	Ordnung	0,00	9.918,44	0,00
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	448.200,00	84.948,69	5.102,87
09	Bauen	0,00	0,00	0,00
10	Verkehr	736.000,00	1.002.784,96	2.111.755,24
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	1.200.000,00	545.211,28	2.066.516,76
12	Umwelt	0,00	2.731,54	1.528,80
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	531.305,14	147.679,74
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	0,00
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00
	Summe	2.916.900,00	3.452.828,73	6.905.768,50

Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen werden erst im Zuge der Erstellung der Jahresabschlüsse ermittelt. Insoweit konnten für diese nicht zahlungswirksamen Aufwendungen die Planansätze nicht zutreffend gebildet werden. Die Gesamtermächtigungen sind in 2023 um 536 TEuro überschritten worden.

Wesentliche Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens:

Teilhaushalt 05 Bildung und Sport

Das im Haushaltsjahr 2023 geringere Ergebnis der Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens liegt darin begründet, dass im Haushaltsjahr 2022 aufgrund der Sanierung des Haus 1 der Schule Am Fernsehturm eine Sonderabschreibung auf dem Gebäude von 1,1 Mio. Euro vorgenommen wurde.

Teilhaushalt 10 Verkehr

Die Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren aus der Minderung der Restbuchwerte mit Erneuerung von Anlagevermögen im Infrastrukturvermögen, beispielsweise i. H. v. 580 TEuro durch die Erneuerung von Deckschichten auf Straßen und die Erneuerung von Gehwegen.

Im Zuge des Ersatzneubaus der Brücke Wallstraße erfolgte durch den [REDACTED] eine Kostenbeteiligung i. H. v. 468 TEuro, die sich wertmindernd auf die städtischen Kosten auswirkte und durch Erträge in gleicher Höhe ergebnisneutral abgebildet wurde.

Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft

Der Wert der ausgebuchten Restbuchwerte fiel im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 1,5 Mio. Euro niedriger aus. Grundhaft hierfür ist die geringere Anzahl an veräußerten städtischen Flurstücken, die als Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen zu buchen sind. Ebenso spielt die Höhe der einzelnen Buchwerte eine Rolle.

Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen

Ursächlich für Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen ist zum einen die Veräußerung von Grundstücken. Zum anderen wurden Anlagen, die bisher im Anlagevermögen geführt wurden, vollständig als Aufwand behandelt.

Bei den nachfolgenden Aufwendungen handelt es sich um Verluste aus Wertminderungen, aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens und um Kassenfehlbeträge als Verlust aus dem Umlaufvermögen, die sich ebenfalls auf die Ergebnisse der Teilhaushalte auswirken und insgesamt ein Volumen von über 500.000 Euro haben.

TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	0,00	21.898,61	10.282,29
02	Bürgerservice	0,00	4.267,34	8.032,66
03	Kultur	0,00	2.070,78	3.661,62
04	Jugend	0,00	41.399,54	45.595,60
05	Bildung und Sport	0,00	2.083,74	1.913,06
06	Soziales	0,00	102.135,93	183.941,57
07	Ordnung	0,00	50.701,43	12.566,92
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0,00	2.916,12	3.252,93
09	Bauen	0,00	11.750,00	9.647,24
10	Verkehr	0,00	246,57	1.794,57
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0,00	2.454,98	15.563,40
12	Umwelt	0,00	0,00	102,26
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	10.015,71
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	275.172,04	203.089,80
	Summe	0,00	517.097,08	509.459,63

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten werden Zuführungen zu Rückstellungen gebucht, für die ebenfalls keine Ansätze geplant werden können. Nachfolgend wird die Verteilung dieser Aufwendungen auf die Teilhaushalte dargestellt.

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	0,00	1.377.900,58	666.571,16
05	Jugend	0,00	0,00	1.220.000,00
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	0,00	86.755,56
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	226.099,46
	Summe	0,00	1.377.900,58	2.199.426,18

Die Übersicht zeigt, dass im Haushaltsjahr 2023 Aufwendungen zu Rückstellungen i. H. v. 1,4 Mio. Euro entstanden sind. Im Vorjahr betragen diese 2,2 Mio. Euro. Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition B.3 wird verwiesen.

7.3 Einzelne Erträge und Aufwendungen von außerordentlicher Größenordnung bzw. außergewöhnlicher Bedeutung

Von außergewöhnlicher Größenordnung und außergewöhnlicher Bedeutung sind Erträge und Aufwendungen, wenn sie im Einzelfall mehr als 1 % des Haushaltsvolumens betragen.

Erträge

TH	Art der Erträge	Betrag
		in Euro
15	Konsolidierungshilfen des Landes	9.000.000

Aufwendungen

TH	Art der Aufwendungen	Betrag
06	Aufwendungen für die Unterbringung ukrainischer Flüchtlinge	6.258.262

8. Angaben zur Finanzrechnung

8.1 Laufende Ein- und Auszahlungen

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Pos. 37) i. H. v. 12.253.353 Euro und damit gegenüber den Gesamtermächtigungen um 10.213.760 Euro besser ab. Gegenüber dem Vorjahr ist der positive Saldo um 17.050.536 Euro niedriger ausgefallen.

Dieses Ergebnis ist maßgeblich beeinflusst durch die Zahlung der Konsolidierungszuweisung i. H. v. insgesamt 9,0 Mio. Euro.

Die Einzahlungen im Teilhaushalt 06 Soziales sind deutlich geringer ausgefallen als bei den Erträgen. Die Ursache dafür ist die zeitlich verzögerte Erstattung von Kosten für Flüchtlinge.

Weitere Einzelpositionen der Finanzrechnung bedürfen keiner näheren Erläuterung, da diese mit denen zur Ergebnisrechnung korrespondieren.

Mit der Drs.-Nr. 00930/2023 wurden durch die Stadtvertretung am 20. November 2023 überplanmäßige Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen.

Folgende Auszahlungsansätze wurden überplanmäßig ermächtigt:

Position	Teilhaushalt	Betrag	Empfänger bzw. Zweck
		in Euro	
11	01	1.900.000	Mehrauszahlungen Personal
16	04	6.600.000	Mehrauszahlungen im Bereich Jugend
15	05	370.000	Mehrauszahlungen im Bereich Kita
17	15	3.200.000	Mehrauszahlungen für Zinsen
17	gesamt	12.070.000	

Die Deckung erfolgte aus Mehreinzahlungen in den Teilhaushalten 06 Soziales, 09 Bauen und 15 Zentrale Finanzdienstleistungen.

Aufgrund von § 7 Nr. 6 i) der Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Schwerin für das Haushaltsjahr 2023 waren überplanmäßige Auszahlungen zulässig, wenn für gebildete Rückstellungen keine Auszahlungsansätze geplant oder vorhandene Auszahlungsansätze nicht ausreichend waren.

Dies betrifft nachfolgende Produktsachkonten:

Position	TH	Betrag	Konto Finanzrechnung	AO-Nr.
		in Euro		
14	04	1.200.000,00	36303.755200	30200324
	10	24.797,10	54701.741100	30259288
	13	82.186,86	51111.769900	30122086
16	14	226.099,46	54001.769900	30152149
	15	360.763,00	61101.779100	30260371
Gesamt		1.893.846,42		

Bezüglich der Inanspruchnahme von Rückstellungen für geleistete Aufwendungen wird auf die Erläuterungen zur Bilanzposition B 3 – Rückstellungen verwiesen.

Im Bereich Jugend wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen gebildet. Diese wurde für nachlaufende Rechnungen aus dem Jahr 2022 im Jahr 2023 vollständig benötigt. Dafür waren keine Auszahlungsansätze geplant.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurde in 2022 eine Rückstellung für den Eigenanteil aus der Endabrechnung der gewährten Billigkeitsleistungen 2021 für den ÖPNV im Zusammenhang mit Covid 19 gebildet. Diese wurde in 2023 in Anspruch genommen. Dafür waren keine Auszahlungsansätze geplant.

Für nicht fristgemäß erstattete Kassenmittel im Zusammenhang mit der Übertragung der Verwaltung des SSV Paulsstadt an die Sanierungsträgerin wurde in Vorjahren eine Rückstellung gebildet. Im Jahr 2023 wurde diese im Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen in Anspruch genommen.

Im Teilhaushalt 14 Wirtschaftliche Unternehmen wurde in 2022 eine Rückstellung für die Rückzahlung von zu viel gezahlten Konzessionsabgaben für Gas und Strom aufgrund der voraussichtlichen Ist-Abrechnung gebildet. Dafür waren keine Auszahlungsansätze geplant.

Im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen wurde die Rückstellung für Gewerbesteuerzinsen teilweise in Anspruch genommen. Dafür waren keine Auszahlungsansätze geplant.

8.2 Investitionseinzahlungen und -auszahlungen

Wie bereits in den Vorjahren weist auch das Investitionsprogramm 2023 eine Vielzahl von Neubau- und Sanierungsmaßnahmen im Schul- und Sportstättenbau, aber auch im Bereich Straßen und Radwege auf. Mit dem Doppelhaushalt 2023/2024 wurde die Investitionstätigkeit der Landeshauptstadt auf sehr hohem Niveau fortgeführt. Verglichen mit den Haushaltsvorjahren kann insgesamt festgestellt werden, dass das zuletzt hohe Auszahlungsvolumen der Vorjahre in 2023 nicht nur gehalten, sondern nochmals deutlich gesteigert werden konnte.

In den Vorjahren haben eine Vielzahl von Maßnahmen aufgrund der Corona-Krise, der angespannten Marktlage sowie des anhaltenden Ukraine-Krieges zeitliche Verzögerungen erfahren. In der Folge wurden aufgrund der im Vergleich zum Haushaltsplan geringeren Zahlungsflüsse Haushaltsreste aufgebaut. In 2023 war spürbar, dass der Markt nach wie vor angespannt ist. In den Vorjahren regelmäßig aufgetretene exorbitante Preissteigerungen, ausbleibende Materiallieferungen und nicht vorhandenes Personal auf den Baustellen haben in 2023 jedoch nur noch in Einzelfällen die Bauabläufe behindert. Insgesamt konnten durch verbesserte Bauabläufe, aber auch durch Kostensteigerungen, die investiven Gesamtauszahlungen nochmals im Vergleich zum Vorjahr erhöht werden. Diese beliefen sich zum Bilanzstichtag am 31. Dezember 2023 auf 90,5 Mio. Euro.

Die Finanzierung erfolgte aus geplanten Einzahlungen zzgl. der Aufnahme eines Investitionskredits i. H. v. 16,2 Mio. Euro.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden investive Auszahlungsansätze von ca. 71,3 Mio. Euro geplant. Darüber hinaus wurden Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 120,4 Mio. Euro aus Vorjahren übertragen. Die Finanzierung der im Jahr 2023 veranschlagten Auszahlungsansätze von ca. 71,3 Mio. Euro wurde mit Investitionskrediten in Höhe von 27,5 Mio. Euro eingeplant. Auf Grundlage der rechtsaufsichtlichen Entscheidung zum Haushaltsplan 2023 wurden die geplanten investiven Auszahlungsansätze von ca. 71,3 Mio. Euro auf ca. 66,3 Mio. Euro reduziert. Im Ergebnis dessen, stand eine Gesamtermächtigung von ca. 187 Mio. Euro zur Verfügung.

Die Gesamtermächtigung von ca. 187 Mio. Euro erhöhte sich im Rahmen der Haushaltsdurchführung durch Mehreinzahlungen, welche zu Mehrauszahlungen berechtigten sowie durch die Verschiebung laufender Auszahlungsansätze zugunsten investiver Auszahlungen. Die Gesamtermächtigung stieg hierdurch auf ca. 214 Mio. Euro.

Nicht in Anspruch genommene Auszahlungsreste in Höhe von 121,3 Mio. Euro wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Analog erfolgte bei den Einzahlungsermächtigungen ein Vortrag nach 2024 i. H. v. 80,8 Mio. Euro.

Zu den Teilhaushalten mit den höchsten investiv veranschlagten Auszahlungsansätzen zählen im Haushaltsjahr 2023 insbesondere der Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sowie Teilhaushalt 10 Verkehr als auch Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen.

Die Gesamtermächtigung für den Teilhaushalt 05 Bildung und Sport betrug ca. 33,8 Mio. Euro. Zu berücksichtigen ist dabei, dass ein Betrag i. H. v. 0,5 Mio. Euro gesperrt worden ist, sodass tatsächlich insgesamt ca. 33,3 Mio. Euro zur Verfügung gestellt worden sind. Davon sind in 2023 rund 25,0 Mio. Euro zahlungswirksam geworden.

Zu den auszahlungsintensivsten Investitionsmaßnahmen des Teilhaushaltes 05 Bildung und Sport zählen insbesondere:

- Digitalisierung an Schulen,
- Neubau Albert-Schweitzer-Schule,
- Sanierung Astrid-Lindgren-Grundschule.

Darüber hinaus wurden durch die Stadtvertretung (Drs.-Nr. 00951/2023) am 20. November 2023 überplanmäßige Auszahlungen im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport in Höhe von 0,7 Mio. Euro beschlossen. Empfänger war die Maßnahme „Neubau Albert-Schweitzer-Schule“, welche im Zuge allgemeiner Baupreissteigerungen überplanmäßige Kostensteigerungen zu verzeichnen hatte. Die Kostendeckung erfolgte aus dem Teilhaushalt 10 Verkehr über die Maßnahme „Sanierung Wittenburger Straße 3. Bauabschnitt“. Hier wurden nach Abschluss der Baumaßnahme ungeplante Mehreinzahlungen aus Fördermitteln generiert.

Die Gesamtermächtigung für den Teilhaushalt 10 Verkehr betrug 53,1 Mio. Euro. Zu berücksichtigen ist dabei, dass ein Betrag von rund 2,0 Mio. Euro gesperrt worden ist, sodass tatsächlich insgesamt ca. 51,1 Mio. Euro zur Verfügung gestellt worden sind. Davon sind in 2023 rund 23,6 Mio. Euro zahlungswirksam geworden. Auszahlungsintensive Maßnahmen des Teilhaushaltes 10 Verkehr waren insbesondere:

- Bahnbrücke Wallstraße,
- Deckenerneuerung im Stadtgebiet,
- Erneuerung von Geh- und Radwegen,
- Investitionskostenzuschuss [REDACTED],
- Rogahner Straße.

Für den Teilhaushalt 13 Städtebauliche Sondervermögen wurden im Haushaltsjahr 2023 investive Auszahlungen i. H. v. 15,6 Mio. Euro veranschlagt. Ansätze von 2,2 Mio. Euro wurden durch die Rechtsaufsichtsbehörde nicht genehmigt. Aus Haushaltsvorjahren wurden Auszahlungsermächtigungen von 23,3 Mio. Euro übertragen. Darüber hinaus hat sich die Gesamtermächtigung für die investiven Auszahlungen durch zweckgebundene Mehreinzahlungen i. H. v. 1,6 Mio. Euro erhöht. Somit betrug die Gesamtermächtigung 46,3 Mio. Euro.

Die geplanten investiven Einzahlungen des gesamten Teilhaushalts 13 Städtebauliche Sondervermögen waren mit 6,7 Mio. Euro geplant, Ansätze von 1,5 Mio. Euro wurden durch die Rechtsaufsicht nicht genehmigt. Aus Haushaltsvorjahren wurden Einzahlungsermächtigungen von 11,3 Mio. Euro übertragen. Darüber hinaus hat sich die Gesamtermächtigung für die investiven Einzahlungen durch die Bereitstellung von zweckgebundenen Mehreinzahlungen i. H. v. 9,6 Mio. Euro erhöht. Die Gesamtermächtigung betrug somit 26,1 Mio. Euro.

Die Differenz zwischen Auszahlungs- und Einzahlungsermächtigung spiegelt den investiv zu verwendenden Eigenanteil der Landeshauptstadt Schwerin an ihren SSV wider. Insgesamt standen einer Ermächtigung i. H. v. ca. 46,3 Mio. Euro Auszahlungen i. H. v. 20,7 Mio. Euro gegenüber.

Auszahlungsintensive Maßnahmen des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen waren:

- Sanierung der Schule am Fernsehturm
- Sanierung Sporthalle Lise-Meitner-Straße
- Sanierung Friedensschule
- Infrastrukturmaßnahmen SSV Mueßer Holz
- Sanierung Jugendclub Deja vu

8.3 Weitere Angaben zur Finanzrechnung

Nachfolgend ist die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen dargestellt:

Jahresabschluss	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen
	in Euro		
31.12.2012	-11.715.413,02	8.591.548,81	-20.306.961,83
31.12.2013	4.517.887,50	8.409.715,15	-3.891.827,65
31.12.2014	-6.463.190,55	6.512.084,64	-12.975.275,19
31.12.2015	-7.437.720,74	7.322.089,45	-14.759.810,19
31.12.2016	748.235,35	7.627.202,07	-6.878.966,72
31.12.2017	-568.549,54	7.398.978,40	-7.967.527,94
31.12.2018	20.258.140,40	8.063.042,94	12.195.097,46
31.12.2019	14.892.052,89	9.127.249,18	5.764.803,71
31.12.2020	29.752.088,99	14.354.322,44	15.397.766,55
31.12.2021	21.699.374,24	7.895.588,83	13.803.785,41
31.12.2022	38.307.152,72	9.003.263,01	29.303.889,71
31.12.2023	20.731.377,04	8.478.023,31	12.253.353,73

Für die Haushaltsjahre 2015 bis 2018 wurde am 27. Juli 2015 eine Konsolidierungsvereinbarung mit dem Land Mecklenburg-Vorpommern abgeschlossen und am 20. Februar 2020 für die Jahre 2019 und 2020 fortgeschrieben.

Mit dem zum 01. Januar 2020 in Kraft getretenen FAG M-V werden nunmehr Konsolidierungszuweisungen gewährt, wenn jahresbezogen aus eigener Kraft ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen erreicht wurde.

Die einzelnen Konsolidierungsziele beziehen sich auf den Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung (=Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) – ohne Berücksichtigung von Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen bzw. -zuweisungen, weil diese ausschließlich zum Abbau negativer Vorträge eingesetzt werden dürfen.

Nachfolgend werden die Ergebnisse um enthaltene Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen bzw. -zuweisungen bereinigt und den jährlichen Konsolidierungszielen gegenübergestellt:

Jahresabschluss	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	enthaltene Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen bzw. -zuweisungen	Ergebnis bereinigt um enthaltene Entschuldungs- und Konsolidierungshilfen bzw. -zuweisungen	Konsolidierungsziel	mögliche Konsolidierungshilfe bzw. -zuweisung
in Euro					
31.12.2015	-14.759.811	0	-14.759.811	-17.500.000	4.000.000
31.12.2016	-6.878.967	3.200.000	-10.078.967	-16.100.000	4.500.000
31.12.2017	-7.967.528	0	-7.967.528	-10.400.000	5.500.000
31.12.2018	12.195.097	12.724.560	-529.463	-5.760.100	6.000.000
31.12.2019	5.764.803	11.550.000	-5.785.197	-11.662.800	3.012.115
31.12.2020	15.397.766	5.369.593	10.028.173	3.000.000	9.000.000
31.12.2021	13.803.785	9.000.000	4.803.785	3.000.000	9.000.000
31.12.2022	29.303.890	9.000.000	20.303.890	3.442.500	9.000.000
31.12.2023	12.253.353	9.000.000	3.253.353	3.042.900	9.000.000

Für das Haushaltsjahr 2023 war ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen i. H. v. 3.069.500 Euro geplant.

Das vorgegebene Ziel wurde für 2023 erreicht. Damit kann wie im Vorjahr die entsprechende Konsolidierungszuweisung für 2023 i. H. v. 9 Mio. Euro nach Aufstellung dieses Jahresabschlusses beantragt werden.

9. Sonstige Angaben

9.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Kostenunterdeckungen im Sinne des § 39 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz für den Rettungsdienst aufgetreten. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2018 aufgebraucht. Nach der Abrechnung des Rettungsdienstes für das Jahr 2021 ergibt sich nun eine aufsummierte Unterdeckung von 200.203 Euro. Der Betrag zukünftiger Kostenüberdeckungen ist zunächst für den Ausgleich der bereits aufgelaufenen Unterdeckungen zu verwenden, bevor erneut ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebildet werden kann. Aufgrund massiver Personalprobleme im Fachdienst 37 war bisher keine weitere Abrechnung des Rettungsdienstes möglich. Die ausstehenden Abrechnungen werden nachgeholt.

9.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

Die Landeshauptstadt Schwerin ist neben dem Landkreis Ludwigslust-Parchim Trägerin der Sparkasse Mecklenburg-Schwerin mit Sitz in Schwerin. Eine Bilanzierung erfolgte nicht, da die Stadt keine Einlagen, weder in das Stamm- noch in das Dotationskapital der Sparkasse geleistet hat.

9.3 Konzessionsverträge

Die Landeshauptstadt Schwerin hat mit der [REDACTED] mit Sitz in Schwerin jeweils für die Medien Gas und Strom einen Konzessionsvertrag geschlossen. Die Konzessionsverträge Gas und Strom mit der [REDACTED] wurden im Jahr 2012 um 20 Jahre verlängert. Die Laufzeit endet am 24. September 2032.

Darüber hinaus hat die Landeshauptstadt Schwerin mit der [REDACTED] mit Sitz in Schwerin für die durch das Unternehmen abgesicherte Wasserversorgung einen Konzessionsvertrag mit einer Laufzeit bis 31. Dezember 2029 abgeschlossen. Mit den Konzessionsverträgen gestattet sie den Konzessionsnehmern die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze.

9.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Bestehende Einschränkungen von Grundbesitzrechten sind in der **Anhangsanlage 6** zusammengestellt.

9.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Für unterlassene Instandhaltung sind keine Rückstellungen gebildet worden, da nicht absehbar ist, wann und ob die dafür geltenden Regelungen eingehalten werden würden.

Alle Grundstücke mit Altlasten, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind als **Anhangsanlage 7** beigefügt. Die finanziellen Belastungen aus der Sanierung dieser Altlasten sind nicht beziffert.

9.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Als sonstiges kreditähnliches Rechtsgeschäft sind die Vereinbarungen zum PPP-Projekt Lambrechtsgrund anzuführen. Aus diesen Vereinbarungen ergeben sich zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 Verbindlichkeiten i. H. v. 4.814.677,21 Euro. Diese sind als kreditähnliches Rechtsgeschäft auszuweisen, da der Projektpartner die ihm aus vertraglichen Vereinbarungen mit der Landeshauptstadt Schwerin im Zusammenhang mit der baulichen Sanierung des Sport- und Veranstaltungszentrums Lambrechtsgrund zustehenden Geldforderungen gegen die Landeshauptstadt Schwerin an einen Dritten veräußert hat und die Stadt ohne Abschluss eines Darlehensvertrages gegenüber diesem Dritten aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen zahlungsverpflichtet ist.

9.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

9.7.1 Bürgschaft für ein Darlehen

Die Landeshauptstadt Schwerin bürgt für ein [REDACTED] zum Stichtag 31. Dezember 2023 i. H. v. 45.707.939 Euro. Für die Ablösung von Altverbindlichkeiten [REDACTED] wurde in 2021 ein Förderantrag für die Übernahme von 31.005.926 Euro gestellt. Das Land M-V hat in 2022 hierzu einen Bescheid erlassen und im Rahmen der Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft zunächst 200.000 Euro bewilligt.

9.7.2 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Hier sind zwei sogenannte Cross Border Leasing-Geschäfte aufzuführen. Es handelt sich dabei um Leasingvereinbarungen, bei denen der Leasinggeber und der Leasingnehmer in verschiedenen Staaten ansässig sind. Die Vereinbarungen betreffen zum einen die Trinkwasseranlagen und zum anderen die Abwasseranlagen im Stadtgebiet von Schwerin zum Stand des Jahres 2002. Per Januar 2015 sind zu beiden Geschäften die Darlehen vollständig getilgt worden, sodass für die Fremdkapitalanteile der Leasingraten keine Bonitätsrisiken mehr bestehen. Mit der vollständigen Darlehensrückführung gilt nunmehr auch das mit dem Investor vereinbarte Mindestrating ohne Einschränkungen.

Eine weiche Patronatserklärung wurde im Haushaltsjahr 2021 für die

[REDACTED] i. H. v. 62 Mio. Euro abgegeben.

Diese Patronatserklärung stellt keine in der Bilanz auszuweisende Eventualverbindlichkeit dar.

Zwischen der Landeshauptstadt Schwerin, [REDACTED] wurde im Jahr 1998 ein umfangreiches Vertragswerk bezüglich des Gasnetzes in der Landeshauptstadt Schwerin geschlossen. Das Vertragswerk enthält für die Landeshauptstadt Schwerin die Verpflichtung, bei Beendigung des Vertrages im Jahr 2034 oder nach dreimonatigem Zahlungsausfall [REDACTED], auf die das Vertragswerk durch [REDACTED] übergeleitet worden ist, den Kaufpreis zu zahlen bzw. einen Dritten zu benennen der zur Zahlung des Kaufpreises in der Lage ist. Derzeit ist nicht davon auszugehen, dass die Landeshauptstadt Schwerin aus dem Vertragswerk in Anspruch genommen wird.

9.7.3 Bilanzierte Vermögensgegenstände mit am Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inkl. Buchwert und Risikoabschätzung)

Hier sind unverändert einige Kunstgegenstände zu vermuten. Diese liefern – im Kontext eines Bildes zur Vermögens- und Finanzlage der Landeshauptstadt Schwerin – keine nennenswerten Beträge. An der entsprechenden Aufarbeitung wird verwaltungsseitig weiterhin gearbeitet. Für Kunstgegenstände im öffentlichen Raum sind mittlerweile deutliche Fortschritte erzielt worden.

9.8 Abweichungen von Abschreibungsdauern

Abweichungen von der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Restnutzungsdauer von Vermögensgegenständen liegen in folgenden Fällen weiterhin analog der Vermögenserfassung und -bewertung in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 vor:

9.8.1 Rettungsdienstfahrzeuge

Für Rettungsdienstfahrzeuge sind 7 Jahre Nutzungsdauer in der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Jedoch befinden sich diese Fahrzeuge in Schwerin im 24-Stunden-Einsatz und haben dadurch eine erhöhte Abnutzung. Durch die erhöhten Verschleißerscheinungen ist ein Ersatz nach 5 Jahren unumgänglich.

9.8.2 Leitstelle

Folgende abweichende Nutzungsdauern wurden festgelegt:

Bezeichnung Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer lt. AfA Tabelle M-V	Nutzungsdauer neu
	in Jahren	
Schreibtisch, Tische	10	5
Stühle, Bürodrehstühle	15	5
Schränke, Sideboards, Medienschränke	15	10
PC, Monitor, Laptop, Notebook, Computerzubehör	5	3
Scanner, Drucker	5	3
Kopiergeräte	6	3
Beamer	10	5
Gardinen, Lamellenvorhänge, Rollos	15	10

Die vorgenannten Vermögensgegenstände befinden sich im 24-Stunden-Einsatz und haben damit eine um das Dreifache erhöhte Beanspruchung gegenüber dem normalen Verwaltungsgebrauch. Die für den Bereich der Leitstelle hier festgelegten Nutzungsdauern entsprechen nach Abstimmung mit dem Fachbereich am ehesten dem tatsächlichen Abnutzungsverlauf.

9.8.3 Anpassung der Nutzungsdauer für Gebäude

Bezeichnung Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer lt. AfA Tabelle M-V	Nutzungsdauer neu
	in Jahren	
Gebäude und Bauten (Schulgebäude, Sport- und Freizeitgebäude etc.)	80	50

Aufgrund der tatsächlichen Beanspruchung von öffentlichen Gebäuden wird die dauerhafte Reduzierung der Nutzungsdauer für Gebäude auf 50 Jahre als angemessen und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend eingeschätzt.

9.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Im Haushaltsplan 2023 waren insgesamt 5.383.800 Euro für Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt. Diese wurden durch die Rechtsaufsichtsbehörde mangels Veranschlagungsreife zurückgestellt. Eine Inanspruchnahme erfolgte dementsprechend nicht.

9.10 Verpflichtung gegenüber Tochterorganisationen, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind

Gegenüber dem [REDACTED] bestand aus der Übertragung der Aufgabe der Friedhofsbewirtschaftung eine Verpflichtung aus zuvor bei der Stadt eingenommenen Grabnutzungsentgelten.

Die in der Eröffnungsbilanz festgestellte Verbindlichkeit gegenüber dem Eigenbetrieb aus Verträgen, die noch von der Landeshauptstadt Schwerin geschlossen wurden, betrug zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 noch 101.697 Euro. Im Haushaltsjahr 2023 wurde diese Verbindlichkeit vollständig beglichen.

Weitere Verpflichtungen dieser oder ähnlicher Art bestehen nicht.

9.11 Straßenausbaubeiträge

Für die bereits fertig gestellte Straßenausbaumaßnahme Friedrich-Paschen-Straße, welche vor dem 1. Januar 2018 begonnen wurde, sind Beiträge noch nicht erhoben worden, da die Verwendungsnachweisprüfung noch nicht abgeschlossen ist.

Gemäß § 8a Absatz 4 i. V. m. Absatz 5 Kommunalabgabengesetz M-V erhalten alle Gemeinden ab 2020 eine jährliche pauschale Mittelzuweisung zur Kompensation für den Wegfall der Straßenbaubeiträge. Für eine Passivierung der erhaltenen Mittel wurde ab 2021 geprüft, welche ausbaubeitragsfähigen Straßenbaumaßnahmen ab 2020 begonnen und bereits fertiggestellt wurden. Auf der Grundlage der aktivierten Kosten dieser Maßnahmen wurden die Beiträge unter Anwendung der Umlegungsanteile gemäß der bisher geltenden Ausbaubeitragsatzung ermittelt.

Die so gebildeten Sonderposten wurden je Maßnahme zusammengefasst und mit der Nutzungsdauer entsprechend dem Anlagevermögen passiviert.

Jahr	Pauschale Zuweisung	Offener Betrag aus Vorjahr	Passivierung	Restbetrag Zuweisung
in Euro				
2020	446.592,00	0	0	446.592,00
2021	463.683,08	446.592,00	795.025,45	115.249,62
2022	445.802,16	115.249,62	475.202,80	85.848,68
2023	459.808,22	85.848,68	878.955,47	-333.298,57

Die jährliche pauschale Mittelzuweisung errechnet sich nach gewichteten Straßenlängen, welche sich aus den nach § 4 Absatz 1 Straßen- und Wegegesetz M-V zu führenden Straßenverzeichnissen ergeben. Dieses Verfahren findet durch die Landeshauptstadt keine Zustimmung. Durch die jährliche Zuordnung zu aktivierten Maßnahmen soll aufgezeigt werden, in welcher Höhe die pauschale Zahlung des Landes den Wegfall der Beiträge tatsächlich kompensiert. In 2023 reichten die Pauschalzuweisungen erstmalig nicht für alle fertiggestellten ausbaubeitragsfähigen Straßenbaumaßnahmen aus. Allein für die Erneuerung der Straßen Buchenweg und Baderstraße mit Gesamtkosten i. H. v. 870 TEuro wären 650 TEuro Ausbaubeiträge festgesetzt worden. Darüber hinaus wurden Straßenbeleuchtungen sowie Geh- und Radwege erneuert, die ebenfalls beitragsfähig gewesen wären.

9.12 Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Die Landeshauptstadt Schwerin ist Pflichtmitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern. Aus der Satzung der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern ergeben sich keine unmittelbaren Haftungsrisiken der Landeshauptstadt Schwerin für ihre Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer.

Allerdings könnten sich arbeitgeberseitige Einstandspflichten unmittelbar aus dem Beschäftigungsverhältnis mit den einzelnen Beschäftigten ergeben, etwa weil diesen gegenüber die Leistungen aus der Zusatzversorgung arbeitgeberseitig zugesichert worden sein könnten.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Satzung die wie folgt ausgestaltet sind: Der Umlagesatz und der Zusatzbeitrag beträgt seit dem 1. Juli 2018 insgesamt 3,7 % (1,3 % + 2,4 %) der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 40,7 Mio. Euro. Die Landeshauptstadt zahlte im Haushaltsjahr 2023 an die Versorgungskasse Umlagen und Zusatzbeiträge i. H. v. 1,4 Mio. Euro.

9.13 Derivate Finanzierungsinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente werden bei der Landeshauptstadt Schwerin nicht genutzt.

9.14 Städtische Anteile

Name und Sitz von Organisationen, an denen die Gemeinde oder eine für Rechnung der Gemeinde handelnde Person Anteile hält. Außerdem sind für jede dieser Organisationen die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital oder ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag sowie das Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, angegeben.

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil	Eigenkapital lt. Abschluss 2023	Ergebnis 2023
		in Euro	in Prozent	in Euro	in Euro
[REDACTED]	Schwerin	25.000,00	100,00	108.228,56	4.457,93
[REDACTED]	Schwerin	46.500,00	32,26	46.500,00	0,00
[REDACTED]	Schwerin	5.113.000,00	1,00	32.228.654,03	0,00
[REDACTED]	Schwerin	1.000.000,00	51,00	3.709.354,60	1.448.028,13
[REDACTED]	Schwerin	25.000,00	100,00	32.354.303,18	2.569.883,78
[REDACTED]	Schwerin	25.000,00	100,00	1.976.084,69	-287.652,82
[REDACTED]	Schwerin	170.000,00	73,53	424.587,24	38.800,00

³ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁴ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁵ Aufgrund der bestehenden Stimmrechtsvereinbarungen zwischen der Landeshauptstadt Schwerin und [REDACTED] vom 7. Mai 2001 steht der Landeshauptstadt Schwerin ein Letztentscheidungsrecht in der Gesellschafterversammlung [REDACTED] Daher ist ein beherrschender Einfluss gegeben [REDACTED] in dieser Übersicht zu führen. Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁶ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁷ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁸ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil	Eigenkapital lt. Abschluss 2023	Ergebnis 2023
		in Euro	in Prozent	in Euro	in Euro
	Schwerin	25.000,00	75,00	2.936.640,52	-1.684.862,31
	Schwerin	10.226.000,00	100,00	46.833.602,79	6.724.801,32
	Schwerin	51.130.000,00	100,00	78.170.841,14	481.579,36
	Schwerin	25.000,00	100,00	27.284.777,21	414.256,25
	Schwerin	2.531.000,00	100,00	2.851.743,49	0,00

Nach § 285 Nr. 11 HGB sind im Anhang einer Kapitalgesellschaft anzugeben: Name und Sitz anderer Unternehmen, die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital und das Ergebnis des letzten Geschäftsjahres dieser Unternehmen, für das ein Jahresabschluss vorliegt, soweit es sich um Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 handelt.

Nach § 271 Absatz 1 HGB wird eine Beteiligung vermutet, wenn die Anteile an einem Unternehmen insgesamt den fünften Teil des Nennkapitals dieses Unternehmens betragen.

Dies trifft für die nachfolgend genannten Beteiligungen der Landeshauptstadt Schwerin nicht zu. Sie sind daher von untergeordneter Bedeutung.

Hierzu zählen die im Vorjahr dargestellten Organisationen:

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil
		in Euro	in Prozent
	Hamburg	100.000,00	0,5
	Schwerin	68.518.150,00	5,1
	Schwerin	25.000,00	6,0
	Schwerin	100.000,00	11,0

⁹ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

¹⁰ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen

¹¹ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

¹² Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

¹³ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

Für nachfolgend aufgeführte Organisationen haftet die Landeshauptstadt Schwerin uneingeschränkt:

Organisation	Sitz	Rechtsform
Schweriner Abwasserentsorgung (SAE)	Schwerin	Eigenbetrieb
Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen Schwerin (SDS)	Schwerin	Eigenbetrieb
Zentrales Gebäudemanagement Schwerin (ZGM)	Schwerin	Eigenbetrieb

9.15 weitere Angaben

- Im Haushaltsjahr 2023 hatte die Landeshauptstadt Schwerin insgesamt durchschnittlich 1.145 Beschäftigte, davon 268 beschäftigte Beamt/-innen und 877 Arbeitnehmer/-innen.
- Die als **Anhangsanlage 2** beigefügte Buchungsübersicht enthält die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz der Landeshauptstadt Schwerin.
- In **Anhangsanlage 3** sind die erfolgten Buchungen zur Korrektur des Anlagevermögens aus Vorjahresbilanzen aufgelistet.
- Die im Haushaltsjahr 2023 erfolgten Aktivierungen von Anlagevermögen und Passivierungen von Sonderposten sind als **Anhangsanlage 4** beigefügt.
- Das unentgeltlich übernommene Anlagevermögen ist als **Anhangsanlage 5** beigefügt.

10. Integration der Geschäftsvorfälle der SSV in den Kernhaushalt

10.1 Allgemeines

Die Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen der SSV sind mindestens halbjährlich in das Rechnungswesen der Gemeinde zu übernehmen (vgl. § 25 Absatz 4 GemHVO-Doppik).

Die Geschäftsvorfälle der selbstverwalteten SSV:

- Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße (Produkt 5111000)
- Lankow (Produkt 5111600)
- StadtGrün Am Werder (5111700)

wurden ganzjährig im jeweiligen Produkt im Rechnungswesen der Landeshauptstadt Schwerin erfasst, sämtliche Zahlungsströme über gesonderte Bankkonten abgewickelt.

Zur Durchführung der vorbereitenden Untersuchungen für das zukünftige SSV Ehemaliger Güterbahnhof/Hopfenbruchweg/Mittelweg wurden entsprechend dem Beschluss der Stadtvertretung vom 07. November 2022 (Drs.-Nr. 00524/2022) die haushaltsrechtlichen Vorkehrungen getroffen und ein neues Produkt (5111900) angelegt und sämtliche Zahlungsströme über dieses Produkt erfasst.

In den Produkten der fremdverwalteten SSV:

- Paulsstadt (Produkt 5111100)
- Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt (Produkt 5111200)
- WUV Mueßer Holz (Produkt 5111300)
- WUV Neu Zippendorf (Produkt 5111400)
- SOS Mueßer Holz/Neu Zippendorf (Produkt 5111500)
- WUV Großer Dreesch (Produkt 5111800)

wurden unterjährig die Auszahlungen der Eigenanteile (z. B. für nicht förderfähige Kosten, zusätzliche Eigenanteile und Eigenanteile zur Städtebauförderung) an die Treuhandkonten im Rechnungswesen der Landeshauptstadt Schwerin erfasst sowie zum 30. Juni 2023 und 31. Dezember 2023 die Geschäftsvorfälle aus den Zwischenabrechnungen übernommen.

Sofern vorrangig (vgl. Städtebauförderungsrichtlinien Mecklenburg-Vorpommern) zu verwendende Erträge sowie laufende Einzahlungen die Aufwendungen bzw. laufenden Auszahlungen in einem SSV im Haushaltsjahr 2023 nicht vollständig decken, wurden Städtebaufördermittel als laufende Zuweisungen gebucht. Die Höhe der Anteile von Bund und Land ergeben sich aus dem Verhältnis der bis zum 31. Dezember 2023 bewilligten Städtebaufördermittel.

Entsprechend dem Finanzierungsverhältnis ermittelt sich auch der Anteil von Bund, Land und Landeshauptstadt Schwerin an den sonstigen Sonderposten. Diese spiegeln die geleisteten Anzahlungen für Maßnahmen an öffentlich-nutzbaren Objekten wider.

Sofern Maßnahmen fertiggestellt und in Nutzung genommen wurden, sind die geleisteten Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie die dazugehörigen Sonderposten im fachlich verantwortlichen Teilhaushalt aktiviert bzw. passiviert worden.

Mit der rechtsaufsichtlichen Entscheidung zum Doppelhaushalt 2021/2022 hat die Rechtsaufsichtsbehörde festgelegt, dass ab dem Haushaltsjahr 2021 aus Städtebaufördermitteln geförderte Maßnahmen an öffentlichen Objekten bis zu deren Abschluss ausschließlich im Teilhaushalt 13 Städtebauliche Gesamtmaßnahmen zu führen sind.

Dies betrifft auch Maßnahmen für die lediglich das Fördermittelmanagement über das Treuhandkonto bzw. ein separates Konto der Landeshauptstadt Schwerin für die Städtebaufördermittel abgewickelt wird.

Zusätzlich zu den Geschäftsvorfällen aus den Zwischenabrechnungen werden auch die Auszahlungen für diese Maßnahmen in Unterprodukten zu den SSV-Produkten abgebildet.

Zudem werden im SSV SOS Mueßer Holz/Neu Zippendorf (Produkt 5111500) neben den „eigenen“ Geschäftsvorfällen auch die Aufwendungen bzw. Auszahlungen für die Fortführung des Projekts „Stadtteilgärtner“ abgebildet.

10.2 SSV Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße

10.2.1 Vermögenslage

Im Betrachtungszeitraum hat sich der Wert des Anlagevermögens nicht signifikant verändert.

Das Umlaufvermögen wurde um 528.810 Euro reduziert. Ursächlich hierfür ist die Entnahme von bisher im D4-Vermögen geführten Grundstücken und deren Überführung in den Kernhaushalt.

10.2.2 Finanzlage

Das Bankkonto des SSV Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße weist zum 31. Dezember 2023 einen Bestand von 559.507 Euro aus.

10.3 SSV Paulsstadt

10.3.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Jahr 2023 um 2.093.555 Euro erhöht. Ursächlich sind hier die Veränderungen in der Bilanzposition 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Investitionsmaßnahmen Sanierung Friedensschule, Mobilitätsstation, Sanierung Franz-Mehring-Straße, Umfeld Paulskirche und Sanierung Dr.-Külz-Haus.

Das Umlaufvermögen hat sich um 637.443 Euro erhöht. Durch die Buchung der jeweils für das Jahr bewilligten Fördermittel erhöht sich das Umlaufvermögen, durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen erfolgt eine Verringerung.

10.3.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2023 weist das Treuhandkonto des SSV Paulsstadt einen Betrag von 2.272.327 Euro aus.

10.4 SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt

10.4.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Jahr 2023 um 205.890 Euro erhöht, was zum einen auf Veränderungen in der Position 1.1.5 zurückzuführen ist. Hier wurde ein Investitionskostenzuschuss gezahlt. Zum anderen sind in der Position 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau die Beträge für Investitionsmaßnahmen (Landreiter-/Hospitalstraße, Domumfeld 1. BA, Amtstraße, Kulturspeicher) dargestellt.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 320.090 Euro. Ursächlich für die Veränderung sind die Buchungen der jeweils für das laufende Jahr bewilligten Fördermittel sowie der Verwalterabrechnung; durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen sowie durch die Veräußerung von Umlaufvermögen erfolgt eine Verringerung.

10.4.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2023 weist das Treuhandkonto des SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt einen Betrag von 2.898.207 Euro aus.

10.5 SSV Mueßer Holz

10.5.1 Vermögenslage

Im SSV Mueßer Holz erhöhte sich das Anlagevermögen um 1.799.056 Euro. Zum einen wurden Beträge für verschiedene Investitionsmaßnahmen (Gehweg Hamburger Allee, Gehwege Hegelstraße, Gehweg Otto-von-Guericke-Straße, Gehwege Lomonossowstraße, Gehwege Ziolkowskistraße, Sanierung Schulhof Schule am Fernsehturm, Abbruch Sporthalle Lise-Meitner-Straße, etc.) geleistet. Zum anderen erfolgte nach Fertigstellung der Maßnahmen die Aktivierung im fachlich zugehörigen Produkt.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 1.320.483 Euro. Die Veränderung resultiert zum einen aus der Buchung der jeweils im Jahr bewilligten Fördermittel, zum anderen führen die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen zu einer Verringerung.

10.5.2 Finanzlage

Das Treuhandkonto des SSV Mueßer Holz weist zum 31. Dezember 2023 einen Bestand von 419.344 Euro aus.

10.6 SSV Neu Zippendorf

10.6.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Neu Zippendorf erhöhte sich insgesamt um 337.778 Euro. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Maßnahme Sanierung des Jugendclub Deja Vu (2. Bauabschnitt).

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 267.858 Euro. Die Veränderung des Forderungsbestandes resultiert aus der Buchung der jeweils im Haushaltsjahr bewilligten Fördermittel. Durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen mindert sich der Bestand.

10.6.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2023 weist das Treuhandkonto des SSV Neu Zippendorf einen Bestand von 671.042 Euro aus.

10.7 SSV Soziale Stadt

10.7.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Soziale Stadt erhöhte sich insgesamt um 6.786.848 Euro. Dies resultiert hauptsächlich aus der Fortführung der Maßnahme Schule am Fernsehturm, dem Neubau der Sporthalle Lise-Meitner-Straße, der Sanierung des Jugendclub Deja Vu (1. Bauabschnitt), der Erschließungsmaßnahme Neue Mitte Neu Zippendorf und der Sanierung der Gehwege Plater Straße.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 393.634 Euro. Die Veränderung des Forderungsbestandes resultiert aus der Buchung der jeweils im Haushaltsjahr bewilligten Fördermittel. Durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen mindert sich der Bestand.

10.7.2 Finanzlage

Das Treuhandkonto des SSV Soziale Stadt weist zum 31. Dezember 2023 einen Bestand von 1.843.067 Euro aus.

10.8 SSV Lankow

10.8.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Lankow erhöhte sich um 844.909 Euro, was auf Veränderungen in der Position 1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für die Maßnahme Investitionskostenzuschuss Quartier Julius-Polentz-Straße und in der Position 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf

Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Maßnahmen Sporthalle Ratzeburger Straße, Gestaltung der Schulhöfe Regionalschule Werner-von-Siemens und Grundschule Lankow zurückzuführen ist.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 429.921 Euro. Ursächlich für die Erhöhung des Forderungsbestandes ist die Buchung der jeweils bewilligten Fördermittel. Durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen mindert sich der Bestand.

10.8.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2023 weist das Konto des SSV Lankow einen Bankbestand von 941.833 Euro aus.

10.9 SSV StadtGrün Am Werder

10.9.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV StadtGrün Am Werder verringerte sich um 200.223 Euro, was auf Veränderungen in der Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Maßnahmen Flächengestaltung Schwälkenberg und Uferwege Werdervorstadt zurückzuführen ist.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 102.786 Euro. Die Veränderung resultiert aus der Buchung der jeweils im Jahr bewilligten Fördermittel abzüglich der Auszahlungen und Aufwendungen.

10.9.2 Finanzlage

Das Bankkonto des SSV StadtGrün Am Werder weist zum 31. Dezember 2023 einen Bestand von 324.302 Euro aus.

10.10 SSV Großer Dreesch

10.10.1 Vermögenslage

Das SSV Großer Dreesch wurde zum 31. Dezember 2015 schlussgerechnet. Bis zum Jahr 2019 wurde es im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung Wirtschaft unter dem Produkt 51101 geführt. Im Jahr 2020 hat das Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern die Schlussrechnung aufgehoben, da der Einzelverwendungsnachweis für die Baumaßnahme „Schwimmhalle“ noch nicht geprüft war. Aufgrund dessen ist das SSV Großer Dreesch weiterhin als wesentliches Produkt abzubilden. Im Jahr 2023 ist ein Teilschlussbescheid ergangen.

Anlagevermögen besteht nicht.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 56.614 Euro. Die Verringerung resultiert im Wesentlichen aus der Rückforderung von Städtebaufördermitteln zuzüglich der Auszahlungen und Aufwendungen für die Abrechnung des SSV.

10.10.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2023 weist das Treuhandkonto des SSV Großer Dreesch einen Bestand von 272.996 Euro aus.

Schwerin, 2024-09-13



Dr. Rico Badenschier
Oberbürgermeister

Anhangsanlage 1 - Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus den Jahren 2013 bis 2023

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2013

lfd. Nr.	Grundsicherung	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
4	Anrechnung. russ. Rente	30	34	182	13	3	22.04.13	SG	S 4 SO 35/13	0,00	1.190,00		0,00	0,00	1.190,00
8	Kostenübernahme	30	34	370	13	3	02.09.13	SG	S 4 SO 68/13	1.000,00	0,00		0,00	0,00	
9	Kostenübernahme	30	34	371	13	3	02.09.13	SG	S 4 SO 69/13	1.000,00	0,00		0,00	0,00	
										2.000,00	1.190,00			0,00	1.190,00

Gesamtsumme Rechtstreite 2013 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 01.03.2024	2.000,00
--	----------

Zuführungsbetrag 2023	0,00
Inanspruchnahme 2023	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2023	1.190,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2014

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
2	Kostenübernahme	30	34	46	14	3	03.02.14	SG	S 4 SO 121/13	1.000,00	1.190,00		0,00	
3	Kostenübernahme	30	34	47	14	3	03.02.14	SG	S 4 SO 120/13	1.000,00	1.190,00		0,00	
6	Urlaubsabgeltung 2013	30	41	133	14	4	21.03.14	VG	1 A 492/14	500,00	576,42		0,00	
7	Kostenübernahme	30	34	137	14	3	25.03.14	SG	S 4 SO 16/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
8	Kostenübernahme	30	34	138	14	3	25.03.14	SG	S 4 SO 14/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
9	Kostenübernahme	30	34	214	14	3	13.05.14	SG	S 4 SO 37/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
10	Kostenübernahme	30	34	215	14	3	13.05.14	SG	S 4 SO 36/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
11	Rückforderung	30	34	302	14	3	01.07.14	SG	S 4 SO 59/14	0,00	1.190,00		0,00	
12	Leistungen nach SGB XII	30	34	394	14	3	03.09.14	SG	S 4 SO 76/14	500,00	1.190,00		0,00	1.690,00
										7.000,00	10.096,42		0,00	1.690,00

Gesamtsumme Rechtstreite 2014 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 01.03.2024	15.406,42
--	-----------

Zuführungsbetrag 2023	0,00
Inanspruchnahme 2023	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2023	1.690,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2015

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
4	Rückerstattung Wohngeld	30	34	74	15	3	26.02.15	VG	6 A 639/15	0,00	105,00		0,00	105,00
7	Übernachtungssteuer	30	12	143	15	4	28.04.15	VG	6 A 1528/15 SN	2.247,31	2.071,31		0,00	4.318,62
9	Kostenübernahme	30	34	211	15	3	08.07.15	SG	S 4 SO 56/15	0,00	1.800,00		0,00	
10	Kostenübernahme	30	34	212	15	3	08.07.15	SG	S 4 SO 57/15	0,00	1.800,00		0,00	
16	Aufenthaltserlaubnis	30	33	326	15	5	08.10.15	VG	1 A 3804/15 SN	0,00	2.980,63		0,00	2.980,63
										0,00	8.756,94		0,00	7.404,25

Gesamtsumme Rechtstreite 2015 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 01.03.2024	3.600,00
--	----------

Zuführungsbetrag 2023	0,00
Inanspruchnahme 2023	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2023	7.404,25

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2016

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
3	Schiedsstellenverfahren	30	64	34	16	3	28.01.16	VG	6 A 1344/17 SN	0,00	9.000,00			
6	Kündigung Auftrag Goethegymnasium	30	82	100	16	3	01.04.16	LG	1 O 152/16	0,00	27.000,00			
9	Erteilung Baugenehmigung	30	31	139	16	6	22.04.16	VG	2 A 770/16 SN	0,00	3.080,63			
14	Pflegestufe	30	34	171	16	3	19.05.16	SG	S 4 SO 33/16	0,00	3.600,00			
16	Geld an Tagespflege	30	64	244	16	3	01.07.16	VG	6 A 1522/16 SN 6 A 3558/17 SN	0,00	10.000,00			
17	Verzinsung Gewerbesteuer	30	12	308	16	4	16.08.16	VG	6 A 2179/16 SN	5.000,00	2.980,63			
23	Erstausstattung	30	34	355	16	3	13.09.16	SG	S 4 SO 60/16	0,00	1.600,00			
25	Leistungen nach SGB XII	30	34	377	16	3	12.10.16	SG	S 4 SO 73/16 ER	20.000,00	3.600,00			
27	Kosten Unterkunft	30	34	459	16	3	01.12.16	SG	S 4 SO 84/16	0,00	1.600,00			
										25.000,00	62.461,26		0,00	0,00

Gesamtsumme Rechtsstreite 2016 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 01.03.2024	87.461,26
---	-----------

Zuführungsbetrag 2023 (Kostensteigerung)	24.000,00
Inanspruchnahme 2023	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2023	0,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2017

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen aufgelaufen	Aufwand	Ertrag
1	Reinertrag der Jagdnutzung	30	82	3	17	4	03.01.2017	VG	7 A 3937/16 SN	1.230,64	1.269,91				
3	Erstattung	30	34	17	17	3	13.01.2017	SG	S 4 SO 94/16	0,00	128.665,28		31.205,48	147.007,61	12.863,15
5	Reinertrag der Jagdnutzung	30	82	54	17	4	03.01.2017	VG	7 A 3938/16 SN	60,94	576,42			0,00	637,36
7	Rücknahmebescheid	30	34	65	17	3	21.02.2017	SG	S 4 SO 9/17	0,00	920,00	2.000,00			
10	Widerspruch	30	33	88	17	5	14.03.2017	SG		0,00	0,00			0,00	0,00
13	Kostenübernahme	30	34	109	17	3	22.03.2017	SG	S 4 SO 24/17	0,00	920,00				
14	Kostenübernahme	30	34	110	17	3	22.03.2017	SG	S 4 SO 25/17	0,00	920,00				
22	Rückzahlung Hilfe zum Leben	30	34	130	17	3	13.04.2017	SG	S 4 SO 33/17	0,00	0,00	920,00			
18	Familienzusammenführung	30	33	135	17	5	18.04.2017	VG	VG 8 L 184.17 V	0,00	0,00			0,00	0,00
19	Familienzusammenführung	30	33	136	17	5	18.04.2017	VG	VG 8 K 185.17 V	0,00	0,00				
28	Grundsicherung / KdU	30	34	179	17	3	12.05.2017	VG	S 4 SO 47/17	0,00	920,00	2.000,00			
46	Leistungen nach SGB XII / HzL	30	34	255	17	3	26.07.2017	SG	S 18 AS 735/17 ER	0,00	720,00				
52	Linienkonzession	30	36	301	17	6	29.08.2017	VG	7 A 1155/16 SN	0,00	21.200,44			1.925,00	19.275,44
53	Linienkonzession	30	36	302	17	6	29.08.2017	VG	7 A 3170/17 SN	0,00	31.510,32			3.178,00	28.332,32
77	Grundsteuern	30	12	394	17	4	04.12.2017	VG	4 B 4389/17 SN	1.729,89	1.616,65			0,00	3.346,54
										3.021,47	189.239,02	4.920,00	31.205,48	152.110,61	64.454,81

Gesamtsumme Rechtsstreite 2017 inkl. Nebenforderungen u. Kosten bis 01.03.2024	11.820,55
--	-----------

Zuführung 2023 (Kostensteigerung)	4.920,00
Inanspruchnahme 2023	152.110,61
Ertragswirksame Auflösung 2023	64.454,81

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2018

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
3	Übernahme Heizkosten	30	34	19	18	3	12.01.2018	SG	S 4 SO 123/17	0,00	900,00				900,00	0,00
7	Familienzusammenführung	30	33	41	18	5	29.01.2018	VG	VG 27 K 670.17 V	0,00	0,00				0,00	0,00
14	Kosten Unterkunft und Heizung	30	34	76	18	3	08.03.2018	SG	S 4 SO 12/18	2.400,00	900,00					
20	Leistungen der Grundsicherung	30	34	101	18	3	10.04.2018	SG	S 4 SO 18/18	0,00	900,00					
23	Denkmalschutz Graf-Schack-Allee	30	31	130	18	6	03.05.2018	VG	2 A 758/18 SN	0,00	2.980,63				1.135,64	1.844,99
26	Leistungen Lebensunterhalt	30	34	146	18	3	30.05.2018	SG	S 4 SO 30/18	0,00	900,00				0,00	900,00
27	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	152	18	4	31.05.2018	VG	7 A 994/18 SN	0,00	6.198,15	5.500,00				
28	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	155	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1029/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
30	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	157	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1040/18 SN	0,00	2.980,63	8.800,00				
31	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	158	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1037/18 SN	0,00	2.980,63	8.800,00				
32	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	159	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1038/18 SN	0,00	2.980,63	8.800,00				
33	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	160	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1036/18 SN	0,00	2.980,63	8.800,00				
34	Insolvenzanfechtung	30	82	163	18	4	06.06.2018	AG	12 C 164/18 15 C 32/19	4.000,00	2.771,90				0,00	6.771,90
35	Ausbaubeitrag Marienplatz	30	12	174	18	6	18.06.2018	VG	4 A 1109/18 SN	49.635,27	11.204,65		6 % ab Klage	2.968,46		
44	Gebührenbescheid	30	12	209	18	4	23.07.2018	VG	4 A 1291/18 SN	0,00	576,42				0,00	576,42
45	Aufhebung/Rückforderung HzL	30	34	211	18	3	24.07.2018	SG	S 4 SO 47/18	0,00	900,00					
57	Pfändungs- u. Überweisungsverfügung	30	82	241	18	4	30.08.2018	VG	1 A 1599/18 SN 6 A 1599/18 SN	0,00	945,00				0,00	945,00
68	Untätigkeitsklage Ausländerrecht	30	33	314	18	5	29.10.2018	VG	1 A 2038/18 SN	0,00	3.905,86					
70	Wohngeld	30	34	326	18	3	07.11.2018	VG	6 A 2097/18 SN	1.600,00	300,00				0,00	1.900,00
71	KdU nach SGB XII	30	34	332	18	3	12.11.2018	SG	S 4 SO 66/18	1.000,00	950,00	2.000,00				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2018

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
81	Erstattung Familienzuschlag	30	41	384	18	2	12.12.2018	VG	1 A 2400/18 SN	1.040,00	1.100,00		5% ab Klage	52,12		
86	Mehrbedarf Sozialhilfe	30	34	402	18	3	21.12.2018	SG	S 4 SO 78/18	0,00	720,00					
										59.675,27	51.055,76	42.700,00		3.020,58	2.035,64	15.918,94

Gesamtsumme Rechtsstreite 2018 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 07.03.2024:	152.784,37
--	------------

Zuführung 2023 (Zinsen + Kostensteigerung)	45.720,58
Inanspruchnahme 2023	2.035,64
Ertragswirksame Auflösung 2023	15.918,94

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2019

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
4	Forderung Rettungsdienst	30	82	297	18	2	11.10.2018	VG	7 A 1772/19 SN	0,00	1.269,91					
23	Abschiebehaft	30	33	76	19	5	06.03.2019	LG	10 T 57/19 *007*	0,00	1.033,40				0,00	1.033,40
29	Übernachtungssteuer	30	12	96	19	6	18.03.2019	VG	6 A 473/19 SN	0,00	4.137,36					
30	Aufhebung von Nebenbestimmungen	30	31	97	19	6	19.03.2019	VG	2 B 486/19 SN	0,00	2.071,41				0,00	2.071,41
31	Aufhebung von Nebenbestimmungen	30	31	98	19	6	19.03.2019	VG	2 A 487/19 SN	0,00	1.363,23					
32	Aufenthaltserlaubnis	30	33	99	19	5	19.03.2019	VG	1 A 477/19 SN	0,00	2.288,46					
33	Untätigkeit / Reiseausweis	30	33	103	19	5	21.03.2019	VG	1 A 503/19 SN	0,00	6.414,50				0,00	6.414,50
35	Baugenehmigung; Nutzungsänderung	30	31	112	19	6	01.04.2019	VG	2 A 544/19 SN	0,00	2.836,55				0,00	2.836,55
36	Baugenehmigung; Nutzungsänderung	30	31	113	19	3	01.04.2019	VG	2 A 545/19 SN	0,00	1.780,68				0,00	1.780,68
37	Grundsicherung / Miete	30	34	114	19	3	01.04.2019	SG	S 4 SO 19/19	1.400,00	900,00					
38	Selbsterklärung Wettbürosteuer	30	12	115	19	6	02.04.2019	VG	6 A 563/19 SN	0,00	1.154,50				1.154,50	0,00
40	Baustillegungsverfügung	30	31	124	19	6	05.04.2019	VG	2 A 567/19 SN	0,00	2.406,85				120,50	2.286,35
41	Forderung Rettungsdienst	30	82	128	19	2	08.04.2019	VG	7 A 1377/19 SN	0,00	0,00				0,00	0,00
46	Nutzungsuntersagung	30	31	140	19	6	17.04.2019	VG	2 A 686/19 SN	0,00	1.363,23					
49	Friedhofsgebühren	30	39	145	19	6	24.04.2019	VG	4 A 701/19 SN	0,00	420,80					
50	Baugenehmigung	30	31	157	19	6	02.05.2019	VG	2 A 761/19 SN	0,00	1.571,95				0,00	1.571,95
52	Baustillegungsverfügung	30	31	162	19	6	09.05.2019	VG	2 A 752/19 SN	0,00	1.363,23				0,00	1.363,23
53	Leistungsaufhebung	30	34	163	19	3	09.05.2019	SG	S 4 SO 22/19	0,00	920,00				0,00	920,00
54	Bauvorbescheid	30	31	164	19	6	09.05.2019	VG	2 A 794/19 SN	0,00	3.266,25					
63	Entscheidung Erwerbsfähigkeit	30	34	188	19	3	03.06.2019	SG	S 4 SO 26/19	0,00	920,00				0,00	920,00
65	Kostenbescheid	30	31	191	19	6	03.06.2019	VG	7 A 963/19 SN	0,00	4.137,35				104,46	4.032,89
68	Straßenreinigungsgebühren	30	12	199	19	6	11.06.2019	VG	4 A 1024/19 SN	0,00	420,80				0,00	420,80

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2019

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
69	Forderung Rettungsdienst	30	82	200	19	2	12.06.2019	VG	13 K 4033/19 HH	0,00	420,80				188,00	232,80
70	Straßenreinigungsgebühren	30	12	207	19	6	19.06.2019	VG	4 A 975/19 SN	0,00	262,68				0,00	262,68
72	Nachbarwiderspruch	30	31	216	19	6	20.06.2019	VG	2 A 1094/19 SN	0,00	1.989,40					
74	Aufenthaltserlaubnis	30	33	238	19	5	01.07.2019	VG	1 A 1160/19 SN	0,00	1.363,23					
78	Bodenmassenablagerung	30	53	258	19	6	18.07.2019	VG	7 A 1211/19 SN	0,00	578,93					
82	Sondernutzungserlaubnis	30	36	276	19	6	30.07.2019	VG	7 A 1344/19 SN	0,00	2.836,55				2.316,35	520,20
85	Nutzungsuntersagung	30	31	291	19	6	15.08.2019	VG	2 A 1407/19 SN	0,00	1.363,23				0,00	1.363,23
86	Anordnungen zum Gewässerschutz	30	56	292	19	6	15.08.2019	VG	7 A 1412/19 SN	0,00	1.363,23					
88	Einbürgerung	30	33	296	19	5	19.08.2019	VG	1 A 1439/19 SN	0,00	4.090,70	3.300,00				
89	Gewerbesteuermeßbetrag	30	12	298	19	2	20.08.2019	FinG	13 K 3208/15	0,00	400,00					
97	Leistungen bei übersteigendem Einkommen	30	34	332	19	3	17.09.2019	SG	S 4 SO 56/19	2.000,00	920,00					
99	Ablehnung Kautions	30	34	343	19	3	26.09.2019	SG	S 4 SO 59/19	2.000,00	920,00					
100	Leistungen nach SGB XII	30	34	344	19	3	26.09.2019	SG	S 4 SO 61/19	1.000,00	920,00				498,75	1.421,25
103	Jobcenter	30	34	352	19	3	01.10.2019	SG	S 17 AS 597/19	0,00	920,00					
105	Leistungen bei übersteigendem Einkommen	30	34	355	19	3	02.10.2019	SG	S 4 SO 63/19	2.000,00	900,00					
110	Aufenthaltserlaubnis	30	33	373	19	5	15.10.2019	VG	1 A 1681/19 SN	0,00	2.288,46					
111	Schornsteinfegerrecht	30	50	376	19	2	17.10.2019	VG	7 A 1683/19 SN	0,00	2.836,55	4.000,00				
112	Aufenthaltsrecht	30	33	382	19	5	24.10.2019	VG	1 B 1748/19 SN	0,00	15.678,56				242,28	15.436,28
113	Parkerleichterungen	30	36	383	19	2	28.10.2019	VG	4 A 1591/19 HGW 7 A 2001/19 SN	0,00	2.288,46				17,50	2.270,96
118	Reiseausweis	30	33	399	19	5	11.11.2019	VG	1 A 1814/19 SN	0,00	5.650,06				0,00	5.650,06
119	beigel. OB	30	34	403	19	3	13.11.2019	SG	S 26 AS 581/19	0,00	920,00					
122	Änderung Schreibweise Namen d. Mutter	30	85	415	19	5	25.11.2019	AG	83 UR III/18	0,00	0,00				0,00	0,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2019

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
126	Baugenehmigung	30	31	430	19	6	11.12.2019	VG	2 A 1975/19 SN	0,00	2.621,70				0,00	2.621,70
133	Aufenthaltserlaubnis	30	33	450	19	5	03.01.2010	VG	1 A 2044/19 SN	0,00	4.014,03					
										8.400,00	97.587,03	7.300,00		0,00	4.642,34	55.430,92

Gesamtsumme Rechtsstreite 2019 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 01.03.2024:	53.213,77
--	-----------

Zuführung 2023	7.300,00
Inanspruchnahme 2023	4.642,34
Ertragswirksame Auflösung 2023	55.430,92

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen aufgelaufen	Aufwand	Ertrag
3	Verfassungsbeschwerde	30	10	19	20	3	27.01.2020		LVerfG 1/20		22.000,00				
5	Untätigkeit	30	34	22	20	3	28.01.2020	SG	S 4 SO 3/20		200,00				
6	Aufenthaltserlaubnis	30	33	30	20	5	03.02.2020	VG	1 A 141/20		1.363,23				
7	Ablehnung Bauantrag	30	31	48	20	6	25.02.2020	VG	2 A 241/20 SN		1.363,23				
8	Grenzfeststellung	30	74	54	20	2	06.03.2020	VG	7 A 1930/19 SN						
9	Aufenthaltserlaubnis	30	33	55	20	5	06.03.2020	VG	1 A 280/20 SN		4.014,03				
10	HzL	30	34	60	20	3	09.03.2020	SG	S 4 SO 9/20	5.000,00	900,00				
12	Mitwirkung Standesamt	30	85	62	20	5	10.03.2020	AG	83 UR III 2/20		1.363,23			989,97	373,26
17	Straßenausbaubeiträge	30	12	77	20	6	26.03.2020	VG	4 A 365/20 SN		10.637,60				
18	Erstattung außergerichtl. Kosten	30	34	81	20	3	30.03.2020	SG	S 4 SO 21/20		900,00			900,00	0,00
23	Sozialleistungen	30	34	89	20	3	07.04.2020		S 46 SO 24/20	15.000,00	900,00			438,40	15.461,60
24	Land Mecklenburg-Vorpommern	30	31	97	20	6	16.04.2020	VG	7 A 209/20 SN		1.363,23			0,00	1.363,23
25	Aufenthaltserlaubnis	30	33	100	20	5	17.04.2020	VG	1 A 488/20 SN		1.363,23			489,25	873,98
26	Ankauf Geschäftsanteile	30	82	103	20	6	27.04.2020	LG	4 O 249/10 7 O 13/15		9.500,00				
27	Baugenehmigung	30	31	108	20	6	08.05.2020	VG	2 A 686/20 SN		2.406,85				
32	Duldung	30	33	130	20	5	04.06.2020	VG	1 A 923/20 SN		4.014,03			0,00	4.014,03
33	Ausgleichsbetrag	30	31	131	20	6	12.06.2020	VG	2 A 896/20 SN		737,05			0,00	737,05
34	Ausgleichsbetrag	30	31	132	20	6	12.06.2020	VG	2 A 897/20 SN		578,93			0,00	578,93
35	Ausgleichsbetrag	30	31	133	20	6	12.06.2020	VG	2 A 898/20 SN		578,93			0,00	578,93
36	Ausgleichsbetrag	30	31	134	20	6	12.06.2020	VG	2 A 899/20 SN		578,93				
37	Ausgleichsbetrag	30	31	135	20	6	12.06.2020	VG	2 A 900/20 SN		737,05			0,00	737,05
38	Ausgleichsbetrag	30	31	136	20	6	12.06.2020	VG	2 A 901/20 SN		945,05			0,00	945,05
39	Ausgleichsbetrag	30	31	137	20	6	12.06.2020	VG	2 A 907/20 SN		1.363,23			0,00	1.363,23
40	Ausgleichsbetrag	30	31	138	20	6	12.06.2020	VG	2 A 906/20 SN		1.154,50			0,00	1.154,50
41	Ausgleichsbetrag	30	31	139	20	6	12.06.2020	VG	2 A 905/20 SN		945,78			0,00	945,78
42	Ausgleichsbetrag	30	31	140	20	6	12.06.2020	VG	2 A 904/20 SN		945,78			0,00	945,78

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen aufgelaufen	Aufwand	Ertrag
43	Ausgleichsbetrag	30	31	141	20	6	12.06.2020	VG	2 A 903/20 SN		945,78			0,00	945,78
44	Ausgleichsbetrag	30	31	142	20	6	12.06.2020	VG	2 A 902/20 SN		1.363,23			0,00	1.363,23
45	Namensänderung	30	85	146	20	5	17.06.2020	AG	83 UR III 3/20		1.363,23				
46	Reiseausweis	30	33	150	20	5	19.06.2020	VG	1 A 993/20 SN		3.143,81			0,00	3.143,81
47	Nutzungsuntersagung	30	31	157	20	6	23.06.2020	VG	2 A 1039/20 SN		1.363,23				
51	Forderung Rettungsdienst	30	82	163	20	2	26.06.2020	VG	7 A 2593/20 SN		150,00				
53	Duldung	30	33	167	20	5	26.06.2020	VG	1 A 1119/20 SN		1.363,23			73,00	1.290,23
56	Verfahrenskostenhilfeantrag	30	85	174	20	5	01.07.2020	AG	83 UR III 3/20		0,00			0,00	0,00
60	Forderung Rettungsdienst	30	82	192	20	5	10.07.2020	VG	7 A 2582/20 SN		105,00			105,00	0,00
67	Hilfe zur Pflege	30	34	203	20	3	16.07.2020	SG	S 4 SO 45/20		990,00				
69	Untätigkeit / Bauvorbescheid	30	31	206	20	6	20.07.2020	VG	2 A 1292/20 SN		2.409,85				
71	Hilfe zur Pflege	30	34	220	20	3	27.07.2020	SG	S 4 SO 46/20	2.000,00	1.000,00				
73	Duldung	30	33	223	20	5	27.07.2020	VG	1 A 1284/20 SN		1.617,40				
74	Aufenthaltserlaubnis	30	33	224	20	5	27.07.2020	VG	1 A 1329/20 SN		1.363,23				
76	Vollstreckungsankündigung	30	82	226	20	2	03.08.2020	VG	1 A 1735/20 SN		159,00			0,00	159,00
79	Normenkontrollverfahren	30	10	229	20	3	04.08.2020	OVG	1 K 735/20 OVG		15.000,00	20.000,00			
80	Niederlassungserlaubnis	30	33	230	20	5	04.08.2020	VG	1 A 1739/20 SN		1.363,23				
81	Ordnungsverfügung	30	31	232	20	6	07.08.2020	VG	2 A 1776/20 SN		2.406,85			0,00	2.406,85
84	Leistungen SGB XII	30	34	244	20	3	03.09.2020	SG	S 4 SO 61/20	500,00	1.000,00			0,00	1.500,00
85	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	245	20	5	04.09.2020	VG	1 A 1921/20 SN		1.363,23				
87	Klage Duldung	30	33	251	20	5	15.09.2020	VG	1 A 2064/20 SN		1.363,23			73,00	1.290,23
89	Niederlassungserlaubnis	30	33	258	20	5	22.09.2020	VG	1 A 1966/20 SN		1.363,23			219,00	1.144,23
90	Leistungen Grundssicherung	30	34	264	20	3	24.09.2020	SG	S 4 SO 67/20	15.000,00	900,00				
92	Hilfe zur Pflege	30	34	269	20	3	05.10.2020	SG	S 4 SO 72/20	40.000,00	990,00				
93	Ausstellung Reiseausweis	30	33	270	20	5	05.10.2020	VG	1 A 2156/20 SN		1.363,23				
94	Forderung Rettungsdienst	30	82	273	20	5	08.10.2020	VG	7 A 2599/21 SN		200,00			0,00	200,00
95	Leistungen nach AsylbLG	30	34	279	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 23/20	1.000,00	900,00	2.100,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen aufgelaufen	Aufwand	Ertrag
96	Leistungen nach AsylbLG	30	34	280	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 24/20	1.000,00	900,00				
97	Leistungen nach AsylbLG	30	34	281	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 25/20	1.000,00	900,00				
98	Ordnungsverfügung	30	31	283	20	6	15.10.2020		2 A 2246/20 SN		1.363,23				
100	Grundsicherung	30	34	289	20	3	27.10.2020	SG	S 4 SO 75/20	4.000,00	900,00				
101	Eingliederungshilfe	30	34	290	20	3	27.10.2020	SG	S 4 SO 83/20	400,00	900,00				
103	Ausbildungsförderung/ BaföG	30	34	297	20	3	30.10.2020	VG	6 A 2290/20 SN		1.500,00			413,64	1.086,36
105	Gewerbeuntersagung	30	35	299	20	2	02.11.2020	VG	7 A 2282/20 SN		6.100,00				
106	Straßenausbaubeitrag	30	12	302	20	6	04.11.2020	VG	4 A 2362/20 SN		3.481,10			161,75	3.319,35
113	KdU	30	34	327	20	3	24.11.2020	SG	S 4 SO 89/20	2.500,00	900,00			0,00	3.400,00
114	Grundsicherung	30	34	329	20	3	25.11.2020	SG	S 4 SO 90/20	1.000,00	1.000,00				
119	Aufenthaltserlaubnis	30	33	336	20	5	27.11.2020	VG	1 A 2455/20 SN		1.363,23				
122	vorl. Rechtsschutz	30	33	344	20	5	02.12.2020	VG	1 B 2557/20 SN		2.071,31			0,00	2.071,31
126	Aufenthaltsrecht	30	33	349	20	5	03.12.2020	VG	1 A 2564/20 SN		1.363,23			219,00	1.144,23
127	Aufenthaltserlaubnis	30	33	352	20	5	08.12.2020	VG	1 A 2556/20 SN		1.363,23				
129	Visum	30	33	355	20	5	10.12.2020	VG	VG 27 K 202/20 V		0,00				
132	Straßenausbaubeiträge	30	12	360	20	6	14.12.2020	VG	4 A 2446/20 SN		3.481,10				
133	Untätigkeit	30	33	362	20	5	16.12.2020	VG	1 A 2602/20 SN		1.363,23			0,00	1.363,23
135	Unternehmensinsolvenz	30	82	369	20	2	21.12.2020	AG	580 IN 407/20						
136	Duldung	30	33	372	20	5	22.12.2020	VG	1 B 2671/20 SN		945,78				
137	Sieben-Dörfer-Moor	30	82	382	17	3	24.11.2017	AG	20-3787296-0-9	665.000,00	50.000,00		64.520,56	0,00	779.520,56
										753.400,00	196.299,32	22.100,00	64.520,56	4.082,01	835.420,80

Gesamtsumme Rechtsstreite 2020 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 01.03.2024:	196.817,07
---	------------

Zuführung 2023 (Zinsen + Kostensteigerung)	22.100,00
--	-----------

Inanspruchnahme 2023	4.082,01
----------------------	----------

Ertragswirksame Auflösung 2023	835.420,80
--------------------------------	------------

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
4	Baugenehmigung	30	31	8	21	6	05.01.2021	VG	2 A 2673/20 SN		1.500,00			
5	Bauvorbescheid	30	31	9	21	6	05.01.2021	VG	2 A 2665/20 SN		2.648,00		0,00	2.648,00
6	gegen Jobcenter	30	34	10	21	3	05.01.2021	SG	S 13 AS 131/20					
7	Duldung	30	33	12	21	5	06.01.2021	VG	1 A 2706/20 SN		1.782,60			
8	Abschiebung	30	33	16	21	5	12.01.2021	VG	1 A 12/21 SN		1.782,60			
12	Leistungen nach AsylbLG	30	34	29	21	3	20.01.2021	SG	S 4 AY 2/21	1.000,00	1.100,00		187,18	1.912,82
14	höhere Leistungen nach SGB XII	30	34	32	21	3	22.01.2021	SG	S 4 SO 2/21	1.000,00	1.100,00			
15	höhere Leistungen nach SGB XII	30	34	33	21	3	22.01.2021	SG	S 4 SO 3/21	500,00	1.100,00			
16	Duldung	30	33	39	21	2	27.01.2021	VG	1 A 2675/20 SN		1.782,60		438,00	1.344,60
17	Architektenhonorar	30	82	46	21	2	04.02.2021	LG	3 O 503/20	130.517,22	15.200,00			
18	Beigeladen: LH SN	30	33	53	21	5	11.02.2021		1A 8/21		0,00		0,00	0,00
19	Bauvorbescheid	30	31	62	21	6	23.02.2021	VG	2 A 285/21 SN		1.500,00			
21	Familienzusammenführung	30	33	65	21	5	24.02.2021	VG	VG 38 K 36/21 V		1.782,60			
24	Aufenthaltserlaubnis	30	33	72	21	5	03.03.2021	VG	1 A 312/21 SN		1.782,60		0,00	1.782,60
25	Passverfügung	30	33	73	21	2	04.03.2021	VG	1 A 343/21 SN		1.782,60			
26	Wohngeld	30	34	75	21	7	04.03.2021	VG	6 A 319/21 SN		800,00		0,00	800,00
28	Bauvorbescheid	30	31	79	21	6	09.03.2021		2 A 389/21 SN		2.648,00		0,00	2.648,00
29	Paßverfügung	30	33	81	21	2	10.03.2021	VG	1 A 409/21 SN		1.782,60			
30	Geldleistung Tagesmutter	30	64	85	21	3	11.03.2021	VG	6 A 404/21 SN	5.000,00	1.500,00			
31	Geldleistung Tagesmutter	30	64	87	21	3	11.03.2021	VG	6 A 290/21 SN	5.000,00	1.500,00			
32	Verlängerung der Duldung	30	33	88	21	5	11.03.2021	VG	1 A 425/21 SN		1.782,60			
33	Aufenthaltserlaubnis	30	33	92	21	5	17.03.2021		1 A 460/21 SN		573,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
34	Niederlassungserlaubnis	30	33	98	21	5	23.03.2021		1 A 471/21 SN		1.782,60			
37	Bauplanungsrecht	30	31	103	21	6	25.03.2021		2 A 475/21 SN		1.500,00			
39	Duldung	30	33	115	21	2	29.03.2021		1 A 556/21 SN		1.782,60			
40	Forderung Rettungsdienst	30	82	130	21	2	08.04.2021		7 A 1215/21 SN		300,00		0,00	300,00
41	Forderung Rettungsdienst	30	82	131	21	2	08.04.2021		7 A 1193/21 SN				0,00	0,00
42	Fahrtkosten	30	34	133	21	3	12.04.2021	SG	S 4 SO 19/21	1.000,00	1.100,00			
43	Widerspruch	30	33	134	21	5	13.04.2021	VG	1 A 1610/21 SN					
44	Einbürgerung	30	33	136	21	5	13.04.2021	VG	1 A 614/21 SN		3.563,29			
45	Lohnabtretung	30	42	138	21	2	13.04.2021	ArG	5 Ca 618/21	934,82	9.211,97			
46	Baustillegung Carport	30	31	148	21	6	15.04.2021	VG	2 A 663/21 SN		1.500,00			
47	Forderung Rettungsdienst	30	82	150	21	2	15.04.2021	VG	7 A 1216/21 SN					
49	Ordnungsverfügung / Unterstand	30	31	161	21	6	19.04.2021	VG	2 A 696/21 SN		1.500,00			
50	Rückbau Dachterrasse	30	31	169	21	6	20.04.2021	VG	2 A 710/21 SN		1.730,00			
51	Duldung	30	33	176	21	5	26.04.2021	VG	1 A 803/21 SN		1.760,30		1028,00	732,30
52	Abrißgenehmigung	30	31	177	21	6	26.04.2021	VG	2 A 673/21 SN		2.648,00			
53	denkmalschutzrechtl. Auflagen	30	31	178	21	6	26.04.2021	VG	2 A 702/21 SN		500,00		0,00	500,00
54	Geldleistung Tagesmutter	30	64	183	21	3	26.04.2021	VG	6 A 795/21 SN	5.000,00	1.500,00			
55	Duldung	30	33	186	21	5	28.04.2021	VG	1 A 633/21 SN		1.782,60			
56	Geldleistung Tagesmutter	30	64	189	21	3	29.04.2021	VG	6 A 796/21 SN	5.000,00	1.500,00			
57	Eingliederungshilfe	30	34	193	21	3	05.05.2021	SG	S 4 SO 22/21	5.000,00	1.100,00		0,00	6.100,00
58	Untätigkeit/Aufenthaltserlaubnis	30	33	194	21	5	05.05.2021	VG	1 A 853/21 SN		1.782,60		0,00	1.782,60
59	Straßenreinigungsgebühren	30	12	196	21	6	06.01.2021	VG	4 A 848/21 SN		300,00		0,00	300,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
60	laufende Geldleistung	30	64	201	21	3	10.05.2021	VG	6 A 820/21 SN	1.500,00	700,00			
61	Forderung Rettungsdienst	30	82	203	21	2	11.05.2021	VG	7 A 1495/21 SN		234,00			
62	Aufenthaltserlaubnis	30	33	206	21	5	14.05.2021	VG	1 A 941/21 SN		1.782,60			
63	Familienzusammenführung	30	33	210	21	5	20.05.2021	VG	VG 12 K 416/20 V		0,00		0,00	0,00
65	Aufenthaltserlaubnis	30	33	213	21	5	21.05.2021	VG	1 A 959/21 SN		1.782,60			
66	Leistungen nach SGB XII	30	34	221	21	3	28.05.2021	SG	S 4 SO 27/21	500,00	0,00		19,68	480,32
67	Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	230	21	6	02.06.2021	VG	4 A 1011/21 SN		1.041,00			
68	Abschiebung	30	33	235	21	5	03.06.2021	VG	1 B 1106/21 SN		1.782,60			
69	Aufenthaltserlaubnis	30	33	238	21	5	08.06.2021	VG	1 A 1042/21 SN		1.782,60		241,50	1.541,10
71	Grundsicherung	30	34	243	21	3	14.06.2021	SG	4 SO 30/21	2.400,00	1.100,00			
72	Baugenehmigung	30	31	250	21	6	17.06.2021	VG	2 B 1122/21 SN		3.300,00		121,50	3.178,50
73	Grundsicherung	30	34	253	21	3	22.06.2021	SG	S 4 SO 32/21 S 146 SO 1157/21	500,00	1.100,00			
75	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	255	21	5	23.06.2021	VG	2 B 1189/21 SN		1.236,76		90,00	1.146,76
76	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	256	21	5	23.06.2021	VG	2 A 1188/21 SN		1.782,60		241,50	1.541,10
77	Rückbau Seilbahn Spielplatz	30	31	257	21	6	24.06.2021	VG	2 A 1104/21 SN		1.500,00			
78	Auflagen Baugenehmigung	30	31	258	21	6	24.06.2021	VG	2 A 1151/21 SN		1.500,00			
79	Entlassung	30	41	260	21	2	24.06.2021	VG	1 B 1195/21 SN		2.650,00			
80	Drittwiderrpruch	30	31	264	21	6	28.06.2021	VG	2 A 1196/21 SN		1.500,00			
81	Baugenehmigung	30	31	265	21	6	28.06.2021	VG	2 A 1061/21 SN		1.500,00			
82	laufende Geldleistung	30	64	271	21	3	06.07.2021	VG	6 A 1214/21 SN	1.500,00	700,00			
83	Forderung aus Entgeltvereinbarung	30	64	272	21	3	07.07.2021	VG	6 A 1020/21 SN		0,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
84	Brücke Wallstraße	30	54	275	21	6	13.07.2021	VG	7 A 242/21 SN		0,00		0,00	0,00
85	Waffenbesitzverbot	30	39	276	21	2	13.07.2021	VG	3 A 1277/21 SN		1.500,00			
86	dienstl. Beurteilung	30	41	280	21	2	21.07.2021	VG	1 A 1319/21 SN		1.500,00			
87	Aufenthaltserlaubnis	30	33	285	21	5	27.07.2021	VG	1 A 1324/21 SN		1.782,60			
88	EGH Mobilitätsschulung	30	34	288	21	3	04.08.2021	SG	S 4 SO 41/21	300,00	1.100,00		841,17	558,83
90	laufende Geldleistung	30	64	298	21	3	16.08.2021	VG	6 A 1401/21 SN	1.500,00	700,00			
91	Ordnungsverfügung	30	31	299	21	6	16.08.2021	VG	2 A 1336/21 SN		1.041,00			
92	HzL	30	34	301	21	3	19.08.2021		S 4 SO 40/21	1.000,00	1.100,00			
93	Waffenbesitzverbot	30	39	302	21	2	19.08.2021	VG	3 A 1573/21 SN		1.500,00			
94	Duldung	30	33	305	21	5	24.08.2021	VG	1 A 1473/21 SN		1.500,00		0,00	1.500,00
96	Waffenbesitzverbot	30	39	307	21	2	27.08.2021	VG	3 A 1575/21 SN		3.400,00			
97	Ordnungsverfügung	30	31	308	21	6	30.08.2021	VG	2 A 1481/21 SN		1.500,00			
98	Ordnungsverfügung	30	31	310	21	6	01.09.2021	VG	2 A 1498/21 SN		1.500,00			
99	Übernahme Heimkosten	30	34	311	21	3	01.09.2021		S 31 SO 10063/21	5.000,00	1.100,00		0,00	6.100,00
100	Widerspruch Sozialleistungen	30	34	315	21	3	06.09.2021	SG	S 4 SO 47/21	5.000,00	1.200,00		0,00	6.200,00
101	Nutzungsuntersagung	30	31	320	21	6	08.09.2021	VG	2 A 1521/21 SN		3.615,00			
102	Rücknahme Jugendhilfe	30	34	325	21	3	14.09.2021	VG	6 A 1537/21 SN		8.500,00			
103	Rücknahme Jugendhilfe	30	34	326	21	3	14.09.2021	VG	6 A 1538/21 SN		8.500,00			
104	Gaststättenerlaubnis	30	35	328	21	2	17.09.2021	VG	7 A 1557/21 SN		1.500,00			
105	Klage gg. Jobcenter	30	34	334	21	3	24.09.2021	SG	S 18 AS 640/20		0,00		0,00	0,00
107	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	336	21	5	27.09.2021	VG	1 A 1587/21 SN		1.782,60			
108	Passpflicht / Identitätsnachweis	30	33	337	21	5	28.09.2021	VG	VG 17 K 241/21		0,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
109	Klage gegen WB	30	34	342	21	3	08.10.2021	SG	S 4 SO 58/21	5.000,00	1.100,00			
110	Verbraucherinsolvenz	30	82	344	21	2	11.10.2021	AG	403 IK 1464/21					
113	einstweiliger Rechtsschutz	30	33	350	21	5	14.10.2021	VG	1 B 1679/21 SN		1.236,76			
115	Einbürgerung	30	33	352	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1669/21 SN		3.147,18		0,00	3.147,18
116	Duldung	30	33	354	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1328/21 SN		1.782,60			
117	Ausreiseaufforderung	30	33	357	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1668/21 SN		1.782,60			
118	Aufenthaltserlaubnis	30	33	358	21	5	15.11.2021		1 A 1667/21 SN		1.782,60			
120	Klage wegen Visum	30	33	361	21	5	15.11.2021	VG	VG 9 K 236/20		0,00			
121	Klage wegen Visum	30	33	362	21	5	15.11.2021	VG	VG 22 K 127/20		0,00			
122	Klage wegen Ausweisung	30	33	366	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1749/21 SN		1.782,60			
123	Straßenausbaubeitrag	30	12	367	21	6	15.11.2021	VG	4 A 1754/21 SN		3.856,00			
124	Eingliederungshilfe	30	34	368	21	3	15.11.2021	SG	S 4 SO 62/21	5.000,00	1.100,00			
125	Überdachung Terrasse	30	31	371	21	6	15.11.2021	VG	2 A 1673/21 SN		2.000,00		0,00	2.000,00
126	Abrissgenehmigung	30	31	372	21	6	15.11.2021	VG	2 A 1658/21 SN		3.615,00			
127	Ordnungsverfügung	30	31	374	21	6	19.11.2021	VG	2 A 1753/21 SN		1.500,00			
130	Baugenehmigung	30	31	377	21	6	22.11.2021	VG	2 A 1707/21 SN		1.500,00		0,00	1.500,00
131	Untätigkeit	30	33	378	21	5	23.11.2021	VG	1 A 1610/21 SN		1.782,60			
132	Klage wegen Ausweisung	30	34	379	21	3	24.11.2021	SG	S 4 SO 37/21 ER		1.100,00			
133	Aufenthaltserlaubnis	30	33	380	21	5	25.11.2021	VG	1 A 1830/21 SN		1.782,60			
134	Untätigkeit	30	33	381	21	5	25.11.2021	VG	1 B 1866/21/SN		1.236,76		0,00	1.236,76
135	Untätigkeit	30	33	382	21	5	25.11.2021	VG	1 A 1865/21/SN		1.782,60		0,00	1.782,60
136	Entzug Waffenbesitzerlaubniss	30	39	383	21	2	29.11.2021	VG	3 A 1603/21 SN		3.100,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

Ifd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
139	Baugenehmigung	30	31	386	21	6	30.11.2021		2 B 1887/21 SN		1.500,00			
141	Untätigkeit	30	33	392	21	5	13.12.2021	VG	1 A 1917/21 SN		1.782,60		241,50	1.541,10
142	laufende Geldleistung	30	64	393	21	3	13.12.2021	VG	6 A 1930/21 SN	500,00	300,00	6.200,00		
143	Erteilung Baugenehmigung	30	31	400	21	6	20.12.2021	VG	2 A 1950/21 SN		2.648,00			
144	Gewährung vorl. Rechtsschutz	30	33	401	21	5	20.12.2021	VG	1 B 1979/21 SN		1.236,76			
145	vollständige Besitzübertragung	30	75	404	21	6	30.12.2021	LG	3 O 273/21		2.500,00			
										189.652,04	200.506,98	6.200,00	3.450,03	54.305,17

Gesamtsumme Rechtsstreite 2021 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 01.03.2024	338.603,82
--	------------

Zuführung 2023 (Kostensteigerung)	6.200,00
Inanspruchnahme 2023	3.450,03
Ertragswirksame Auflösung 2023	54.305,17

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2022

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
1	Unterkunftskosten	30	34	1	22	3	05.01.2022	SG	S 4 SO 71/21	100,00	0,00			100,00	0,00
2	Pfändungs- und Überweisungsverfügung	30	82	3	22	2	06.01.2022	VG	6 A 1996/21 SN		2.900,00				
3	Aufenthaltserlaubnis	30	33	5	22	5	10.01.2022	VG	1 A 2021/21 SN					0,00	0,00
4	Untersagung	30	35	6	22	2	11.01.2022	VG	3 A 60/22 SN						
5	Untätigkeit / Nachtrag zu bestehender Baugenehmigung	30	31	10	22	6	18.01.2022	VG	2 A 51/22 SN		10.500,00				
6	Sozialleistungen	30	34	12	22	7	24.01.2022	VG	6 A 4/22 SN						
7	Abschleppkosten	30	30	16	22	5	27.01.2022	VG	3 A 99/22 SN			300,00			
8	KdU / Erstausrüstung	30	34	18	22	3	27.01.2022	SG	S 4 SO 6/22	500,00	0,00				
9	laufende Geldleistung	30	64	23	22	3	14.02.2022	VG	6 A 188/22 SN	1.000,00	1.000,00				
10	Straßenreinigungsgebühren	30	12	30	22	6	23.02.2022	VG	4 A 235/22 SN		1.100,00				
11	Zwangsgeld	30	31	34	22	6	02.03.2022	VG	2 A 294/22 SN		1.600,00				
12	Gewährung von Grundsicherung	30	34	37	22	3	08.03.2022	SG	S 4 SO 10/22	1.000,00	1.300,00				
13	Sozialleistungen	30	34	38	22	3	08.03.2022	SG	S 4 AY 1/22	1.000,00	1.100,00			854,25	1.245,75
14	Bauen ohne Baugenehmigung	30	31	40	22	6	11.03.2022	VG	2 A 358/22 SN		1.500,00				
15	Leistungen nach SGB X	30	34	45	22	3	16.03.2022	SG	S 4 SO 18/22	2.000,00	1.500,00				
16	Untätigkeit	30	33	47	22	5	18.03.2022	VG	1 A 340/22 SN		1.600,00			81,25	1.518,75
17	Untätigkeit	30	33	48	22	5	18.03.2022	VG	1 A 328/22 SN		1.600,00				
18	Untätigkeit	30	33	49	22	5	18.03.2022	VG	1 A 329/22 SN		1.600,00				
19	Genesenennachweis	30	10	51	22	2	22.03.2022	VG	7 B 423/22 SN						
20	Visumverfahren	30	33	63	22	5	30.03.2022	VG	VG 23 K 781/21 V						
21	Untätigkeit	30	33	65	22	5	30.03.2022	VG	1 A 468/22 SN		1.600,00				
22	Untätigkeit	30	33	67	22	5	07.04.2022	VG	1 A 467/22 SN		1.600,00				
23	Erteilung Aufenthaltserlaubnissen	30	33	76	22	5	21.04.2022	VG	1 A 562/22 SN		2.700,00			0,00	2.700,00
24	Aufenthaltsrechts	30	33	78	22	5	22.04.2022	VG	1 B 592/22 SN		1.100,00			0,00	1.100,00
25	Normenkontrolle Kita-Satzung von Tageseinrichtungen/Tagespflegestellen	30	34	79	22	2	22.04.2022	OVG	1 K 250/22 OVG						
26	Untätigkeit	30	33	83	22	5	02.05.2022	VG	1 A 616/22 SN		1.700,00				
27	Zwangsgeldfestsetzung	30	31	84	22	6	02.05.2022	VG	7 A 635/22 SN					0,00	0,00
28	Aufhebung Gebührenbescheid	30	12	92	22	6	12.05.2022	VG	4 A 657/22 SN		300,00				
29	Feststellung der Unwirksamkeit einer Veränderungssperre	30	31	93	22	6	12.05.2022	OVG	3 K 277/22 OVG		3.000,00				
30	Geldleistungen SGB VIII (WS)	30	34	101	22	3	23.05.2022	VG	6 A 718/22 SN	1.500,00	1.000,00				
31	Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	102	22	6	25.05.2022	VG	4 A 741/22 SN		300,00				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2022

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
32	Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	106	22	6	30.05.2022	VG	4 A 759/22 SN		700,00			87,00	613,00
33	Straßenreinigungsgebühren 2021	30	12	108	22	6	02.06.2022	VG	4 A 771/22 SN		1.600,00				
34	Untätigkeit	30	33	114	22	5	16.06.2022	VG	1 A 857/22 SN		2.700,00				
35	Untätigkeit	30	33	116	22	5	20.06.2022	VG	1 A 878/22 SN		1.700,00			0,00	1.700,00
36	SDS	30	12	117	22	6	21.06.2022	VG	4 A 831/22 SN		1.200,00				
37	Ausländerrecht	30	33	118	22	5	27.06.2022	VG	1 A 914/22 SN		1.700,00				
38	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	119	22	6	29.06.2022	VG	4 A 919/22 SN						
39	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	120	22	6	29.06.2022	VG	4 A 923/22 SN						
40	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	121	22	6	29.06.2022	VG	4 A 922/22 SN		550,00				
41	Straßenreinigungsgebühren	30	12	122	22	6	29.06.2022	VG	4 A 950/22 SN						
42	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	123	22	6	29.06.2022	VG	4 A 921/22 SN		1.000,00				
43	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	124	22	6	29.06.2022	VG	4 A 924/22 SN		2.000,00				
44	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	125	22	6	29.06.2022	VG	4 A 925/22 SN		1.000,00				
45	Untätigkeit	30	33	126	22	5	30.06.2022	VG	1 A 944/22 SN						
46	Untätigkeit im Antragsverfahren SGB XII	30	34	128	22	3	01.07.2022	SG	S 4 SO 44/22	1.026,10	1.000,00			1.064,10	962,00
47	Untätigkeit	30	33	135	22	5	18.07.2022	VG	1 A 1019/22 SN		1.700,00			241,50	1.458,50
48	Jobcenter	30	34	137	22	3	20.07.2022	LSG MV	L 10 AS 48/22 B ER	500,00	1.000,00				
49	Jobcenter	30	34	138	22	3	20.07.2022	LSG MV	L 10 AS 74/22 B ER	500,00	1.000,00				
50	Untätigkeit	30	33	139	22	5	21.07.2022	VG	1 A 1045/22 SN		3.700,00			0,00	3.700,00
51	Jobcenter	30	34	143	22	3	25.07.2022	LSG MV	L 10 AS 17/22 B ER	2.000,00	1.000,00			0,00	3.000,00
52	Grundsicherung bei Erwerbsminderung	30	34	147	22	3	01.08.2022	SG	S 4 SO 52/22	1.000,00	1.000,00				
53	Grundsicherung bei Erwerbsminderung	30	34	148	22	3	01.08.2022	SG	S 4 SO 53/22	500,00	1.000,00				
54	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	149	22	2	02.08.2022	VG	3 A 1119/22 SN		6.200,00			0,00	6.200,00
55	Anfechtung Kostenbescheid	30	33	150	22	5	02.08.2022	VG	1 A 1129/22 SN		2.000,00				
56	WS-Bescheid	30	34	151	22	3	03.08.2022	SG	S 4 SO 56/22	2.000,00	1.000,00				
57	Geldleistungen gem. § 23 Abs. 2 SGB VIII	30	34	155	22	3	09.08.2022	VG	6 A 1135/22 SN	1.500,00	1.000,00	4.500,00			
58	Verordnung Landschaftsschutzgebietes	30	12	158	22	6	11.08.2022	OVG	1 K 452/22 OVG		3.000,00				
59	Wiedereinreise	30	33	161	22	5	19.08.2022	VG	VG 8 K 328/22 V						
60	Untätigkeit	30	34	164	22	3	24.08.2022	SG	S 27 P 33/22		166,60			166,60	0,00
61	Glücksspielrecht	30	35	167	22	2	31.08.2022	VG	3 A 1257/22 SN		13.000,00			0,00	13.000,00
62	SDS -Umbettung Ume	30	39	168	22	6	02.09.2022	VG	3 A 1235/22 SN						
63	WS-Bescheid	30	50	172	22	2	15.09.2022	VG	7 A 1179/22 SN						

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2022

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
64	Wasserrecht	30	52	173	22	6	16.09.2022	VG	7 A 1339/22 SN		2.000,00				
65	SGB XII	30	34	175	22	3	19.09.2022	SG	S 4 SO 62/22			3.500,00			
66	Forderung Rettungsdienst	30	82	176	22	2	20.09.2022	VG	7 A 1624/22 SN		300,00			0,00	300,00
67	Untätigkeit	30	33	181	22	5	28.09.2022	VG	1 A 1423/22 SN		1.700,00				
68	Untätigkeit	30	33	182	22	5	29.08.2022	VG	1 A 1427/22 SN					0,00	0,00
69	WS-Bescheid	30	6	184	22	2	06.10.2022	VG	3 A 1442/22 SN						
70	Unwirksamkeit Verordnung Landschaftsschutzgebiet	30	31	186	22	6	07.10.2022	OVG	1 K 540/22 OVG		5.000,00				
71	Sozialhilfeleistungen nach SGB XII	30	34	188	22	3	10.10.2022	SG	S 4 SO 66/22					0,00	0,00
72	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	190	22	2	12.10.2022	VG	3 A 1472/22 SN					0,00	0,00
73	Ausländerrecht	30	33	191	22	5	12.10.2022	VG	1 A 1481/22 SN		710,00			710,00	0,00
74	Erlass einstweiliger Anordnung	30	34	195	22	3	17.10.2022	SG	S 4 SO 69/22 ER						
75	Leistungen nach dem SGB XII	30	34	196	22	3	17.10.2022	SG	S 4 SO 68/22					0,00	0,00
76	Verwaltungsgebühren	30	12	198	22	2	20.10.2022	VG	3 A 1507/22 SN		350,00				
77	Reiseausweisausstellung	30	33	202	22	5	25.10.2022	VG	1 A 1506/22 SN		1.700,00				
78	Forderung Rettungsdienst	30	82	204	22	2	26.10.2022	VG	7 A 1627/22 SN		700,00			0,00	700,00
79	Ordnungsverfügung	30	31	206	22	6	01.11.2022	VG	2 B 1585/22 SN						
80	Visumverfahren	30	33	213	22	5	08.11.2022	VG	VG 13 K 86/22 V						
81	Visumverfahren	30	33	222	22	5	17.11.2022	VG	VG 6 K 208/22 V + VG 8 K 435/22 V						
82	WS-Bescheid	30	6	224	22	2	22.11.2022	VG	3 B 1675/22 SN					0,00	0,00
83	WS-Bescheid	30	6	225	22	2	22.11.2022	VG	3 A 1674/22 SN					0,00	0,00
84	Untätigkeit	30	33	227	22	5	24.11.2022	VG	1 A 1679/22 SN		1.700,00			241,50	1.458,50
85	Untätigkeit	30	33	228	22	5	25.11.2022	VG	1 A 1696/22 SN		3.700,00			1.469,25	2.230,75
86	Wiederherstellung aufschiebende Wirkung	30	31	235	22	6	05.12.2022	VG	2 B 1731/22 SN						
87	Klage wg. Visum	30	33	241	22	5	08.12.2022	VG	VG 25 K 382/22 V					0,00	0,00
88	Anfechtung und Verpflichtung	30	31	242	22	6	08.12.2022	VG	2 A 1741/22 SN		1.700,00				
89	Beweisverfahren	30	31	243	22	6	08.12.2022	LaG	3 OH 11/22						
90	ERV EGH Nachtwache	30	34	244	22	3	12.12.2022	SG	S 4 SO 83/22 ER	5.000,00	1.200,00				
91	Friedhofsrecht	30	39	248	22	6	15.12.2022	VG	3 A 1781/22 SN		3.200,00			1.488,79	1.711,21
92	Hilfen zur Pflege	30	34	249	22	3	16.12.2022	SG	S 4 SO 85/22 ER		1.200,00			850,85	349,15
93	Hilfen zur Erziehung	30	34	250	22	3	19.12.2022	SG	6 A 1793/22 SN		1.200,00				
94	Ausländerrecht ERV	30	33	251	22	3	20.12.2022	VG	1 B 1811/22 SN					0,00	0,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2022

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
95	Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung	30	14	252	22	6	21.12.2022	VG	3 A 1852/22 SN		14.500,00				
96	Rückforderungsbescheid	30	34	253	22	3	21.12.2022	VG	6 A 1779/22 SN		1.200,00			0,00	1.200,00
97	Untätigkeit / Aufhebung Nutzungsvertrag	30	31	1	23	6	02.01.2023	VG	2 A 1859/22 SN		1.600,00				
98	Aufenthaltsgenehmigung	30	33	4	23	5	03.01.2023	VG	1 B 8/23 SN		1.100,00			0,00	1.100,00
										21.126,10	137.276,60	8.300,00		7.355,09	46.247,61

Gesamtsumme Rechtsstreite 2022 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 01.03.2024	113.100,00
--	------------

Zuführung 2023	8.300,00
Inanspruchnahme 2023	7.355,09
Ertragswirksame Auflösung 2023	46.247,61

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2023

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
1	wg Verweigerung HzL	30	34	2	23	3	02.01.2023	SG	S 4 SO 87/22 ER	1.000,00	1.100,00			
2	Tagesgruppe	30	34	8	23	3	09.01.2023		138/22 SGB VIII SchSt		10.000,00			
3	Ausländerrecht/Untätigkeit	30	33	13	23	5	13.01.2023	VG	1 A 46/23 SN		1.700,00			
4	wg Einbürgerung	30	33	14	23	5	13.01.2023	VG	1 A 26/23 SN		2.700,00			
5	Fahrradsturz Nordufer Pfaffenteich (KSA)	30	82	15	23	6	16.01.2023	LandG	3 O 173/23					
6	wg Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	22	23	5	18.01.2023	VG	1 A 54/23 SN		1.700,00			
7	wg Änderungsgebühr	30	21	24	23	5	18.01.2023	VG	4 A 49/23 SN		300,00			
8	wg Mehrbedarf Schwerbehinderung nach	30	34	30	23	3	23.01.2023	SG	S 4 SO 4/23	600,00	1.400,00			
9	wg glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	35	23	2	25.01.2023	VG	3 A 174/23 SN		3.300,00			
10	gegen FD Jugend Az. 62/22 SGB VIII	30	34	37	23	3	26.01.2023			0,00	10.000,00			
11	Forderung Rettungsdienst	30	82	41	23	2	30.01.2023	SG	S 8 KR 144/22		500,00			
12	wg. Strafanzeige	30	94	47	23	2	01.02.2023	StA	113 Js 4531/23					
13	Widerspruch	30	34	68	23	3	27.02.2023	VG	S 4 SO 9/23	100,00	0,00			
14	wg. Testamentssachen	30	39	80	23	2	13.03.2023	AmtsG	70 IV 172/23					
15	wg. Ausweisung	30	33	85	23	5	15.03.2023	VG	1 A 425/23 SN 1 B 1469/23 SN		1.700,00			
16	gegen Schollenberger Kampfmittelbergung GmbH (LHS SN Streitverkünder)	30	10	86	23	2	20.03.2023	LaG	7 O 3/23		3.500,00			
17	Ablehnung der Abzweigung von Kindergeld	30	34	87	23	3	23.03.2023				1.200,00			
18	wg. Widerspruch RA-Kosten	30	34	92	23	3	29.03.2023	SG	S 4 SO 17/23	500,00	1.200,00			
19	gegen BRD wg. Visum (LHS Beigeladene)	30	33	93	23	5	31.03.2023	VG	VG 8 K 19/23 V		0,00			
20	Ermittlungsverfahren	30	33	94	23	5	03.04.2023	VG	5 A 1814/21 SN		0,00			
21	gegen Jobcenter (Bescheid 28.09.22 / WS	30	34	96	23	3	03.04.2023	SG	10 AS 308/22 (alt 26	1.000,00	1.200,00			
22	Eilantrag: Schließungsverfügung	30	35	102	23	2	05.04.2023	VG	3 B 535/23 SN		5.000,00			
23	wg. KV Beiträge - Anfrage an LHS als SHT	30	34	107	23	3	11.04.2023	SG	S 8 KR 12/22	500,00	1.200,00			
24	gegen BRD (Visum	30	33	110	23	5	13.04.2023	VG	VG 15 K 106/23 V		0,00			
25	wg. Waffenverbot	30	39	113	23	2	17.04.2023	VG	3 A 572/23 SN		1.600,00			
26	Forderung Rettungsdienst	30	82	116	23	2	19.04.2023	VG	7 A 923/23 SN		700,00			
27	Forderung Rettungsdienst	30	82	117	23	2	19.04.2023	VG	7 A 934/23 SN		700,00			
28	Forderung Rettungsdienst	30	82	118	23	2	20.04.2023	VG	7 A 929/23 SN		500,00			
29	wg. Änderung Beschluss vom 20.08.2021	30	31	121	23	6	27.04.2023	VG	2 B 663/23 SN		1.700,00			
30	Forderung Rettungsdienst	30	82	127	23	2	05.05.2023	VG VG	3 A 1157/23 SN 3 D 216/24 SN		500,00			
31	wg. WS Abschleppkosten	30	36	129	23	5	11.05.2023	VG	3 A 714/23 SN		350,00			
32	wg. Aufenthaltserlaubnis / Untätigkeit	30	33	131	23	5	15.05.2023	VG	1 A 724/23 SN		4.000,00			
33	wg. Aufenthaltserlaubnis / Untätigkeit	30	33	132	23	5	15.05.2023	VG	1 A 725/23 SN		1.700,00			
34	wg. Sozialhilfe (Missachtung aufschie.	30	34	133	23	3	15.05.2023	SG	S 4 SO 23/23 ER		1.200,00			
35	Forderung Rettungsdienst	30	82	134	23	2	15.05.2023	VG	3 A 1158/23 SN		500,00			
36	wg. WS Schließungsverfügung	30	35	135	23	2	16.05.2023	VG	3 B 757/23 SN		3.300,00			
37	Untätigkeitsklage	30	33	136	23	5	17.05.2023	VG	1 A 753/23 SN		1.700,00			
38	gegen ██████ (Rückzahlung Mietkaution / BK-	30	34	137	23	3	24.05.2023	SG	S 8 SV 1/23 ER	0,00	0,00			
39	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	140	23	5	26.05.2023	VG	1 A 806/23 SN		1.700,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2023

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
40	wg. Aufenthaltserlaubnis / Untätigkeit	30	33	141	23	5	26.05.2023	VG	1 A 807/23 SN		1.700,00			
41	wg. Aufenthaltstitel / Untätigkeit	30	33	142	23	5	30.05.2023	VG	1 A 820/23 SN		1.700,00			
42	Untätigkeit bei erhobenen WS SGB XII	30	34	147	23	3	05.06.2023	SG	S 4 SO 27/23		1.200,00			
43	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	148	23	5	05.06.2023	VG	1 A 850/23 SN		4.000,00			
44	wg. Schadenersatz	30	10	149	23	2	06.06.2023	LaG	3 O 73/23					
45	Abschleppkosten	30	36	153	23	5	08.06.2023	VG	3 A 886/23 SN		350,00			
46	wg. GruSi SGB XII (Bescheid 01.02.22 - 30.04.2023)	30	34	163	23	3	21.06.2023	SG	S 4 SO 28/23	10.000,00	1.200,00			
47	gegen Sozialhilfe WS vom 31.05.23	30	34	164	23	3	26.06.2023	SG	S 4 SO 34/23	1.000,00	1.200,00			
48	wg. Widerspruch Ausreiseaufforderung	30	33	166	23	5	26.06.2023				1.700,00			
49	wg. Strafanzeige	30	94	167	23	2	27.06.2023	StA	256 Js 20120/22					
50	wg. Auftrag ordnungsrechtliche Bestattung	30	39	170	23	2	29.06.2023	VG	3 A 1002/23 SN		3.200,00			
51	wg. Aufhebung Gebührenbescheid	30	12	173	23	6	05.07.2023	VG	4 A 997/23 SN		800,00			
52	wg. Leistungen SGB XII	30	34	175	23	3	05.07.2023	SG	S 4 SO 36/23 ER	2.000,00	0,00			
53	wg. WS Gebühren Abfallentsorgung	30	12	176	23	6	06.07.2023	VG	4 A 1038/23 SN		1.000,00			
54	gegen LHS Schwerin wegen unlauterer	30	93	177	23	2	07.07.2023	VG	3 A 4/24 SN		3.700,00			
55	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	178	23	5	10.07.2023	VG	1 A 1079/23 SN		1.700,00			
56	wg. Anfechtung Baugenehmigung	30	31	184	23	6	12.07.2023	VG	2 A 1109/23 SN		2.300,00			
57	wg. Anfechtung Baugenehmigung	30	31	185	23	6	12.07.2023	VG	2 B 1110/23 SN		2.300,00			
58	wg. Inobhutnahme Tochter Marie-Sophie durch Jugendamt	30	34	189	23	3	17.07.2023	VG	6 A 1150/23 SN		0,00			
59	wg. Inobhutnahme Tochter Marie-Sophie durch Jugendamt	30	34	190	23	3	17.07.2023	VG	6 B 1151/23 SN		0,00			
60	Gutachterausschuss Grundstückswerte WS	30	31	192	23	6	19.07.2023	VG	4 A 1034/23 SN		500,00			
61	wg. Anspruch Förderung nach KiföG M-V	30	34	193	23	2	19.07.2023	SG	6 A 1096/23 SN		1.500,00			
62	wg. Anspruch Förderung nach KiföG M-V	30	34	194	23	2	19.07.2023	SG	6 B 1097/23 SN		1.500,00			
63	wg. Untätigkeit über Widerspruch	30	34	195	23	3	25.07.2023	SG	S 4 SO 40/23		1.200,00			
64	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	198	23	5	26.07.2023	VG	1 A 1247/23 SN		1.700,00			
65	wg. Verwaltungsgebührenrecht -	30	12	199	23	2	27.07.2023	VG	3 A 1688/22 HGW	1.000,00				
66	wg. Ablehnung Kostenübernahme	30	34	200	23	3	27.07.2023	SG	S 4 SO 41/23	10.000,00	1.200,00			
67	wg. Kostenübernahme Rollstuhlgarage/SGB	30	34	201	23	3	27.07.2023	SG	S 4 SO 42/23		1.200,00			
68	wg. Erfahrungsdienstalter gem. § 29 LBesG M-V	30	82	203	23	2	31.07.2023	VG	1 A 1265/23 SN		1.700,00			
69	wg. GruSi bei Erwerbsminderung für 04/2023 -	30	34	204	23	3	31.07.2023	SG	S 4 SO 43/23	2.000,00	1.200,00			
70	wg. Leistungen SGB XII	30	34	205	23	3	02.08.2023	SG	S 4 SO 45/23 ER	2.000,00				
71	Marion Steinmüller wg. § 80 Abs. 5 Nutzungsuntersagung	30	31	208	23	6	07.08.2023	VG	2 B 1303/23 SN		2.600,00			
72	wg. Normenkontrollverfahren	30	31	210	23	6	10.08.2023				7.000,00			
73	wg. Erteilung Waffenverbot	30	39	216	23	2	14.08.2023	VG	3 A 1327/23 SN		1.500,00			
74	gegen BRD wg. Familienzusammenführung	30	33	217	23	5	14.08.2023	VG	VG 28 K 116/23 V		0,00			
75	wg. Ausländerrecht	30	33	223	23	5	21.08.2023	VG	1 A 1369/23 SN		1.700,00			
76	wg. KdU	30	34	225	23	3	24.08.2023	SG	S 4 SO 48/23	1.700,00	1.200,00			
77	gegen BRD wg. Familienzusammenführung / Untätigkeit (Beigeladen LHS)	30	33	226	23	5	29.08.2023	VG	VG 2 K 283/23 V		0,00			
78	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	233	23	5	31.08.2023	VG	1 A 1415/23 SN		1.700,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2023

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
79	Jugendring e. V.	30	34	251	23	3	08.09.2023	StA	176 Js 27688/23					
80	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	255	23	5	12.09.2023	VG VG	1 A 1738/23 SN 2 A 1522/23 HGW		1.700,00			
81	WS gegen Ablehnungsbescheid (Wohngeld)	30	34	256	23	7	12.09.2023	VG	6 A 1364/23 SN		1.500,00			
82	wg. Umverteilung / Erteilung AE	30	33	257	23	5	13.09.2023	VG	15 A 1532/23 SN		1.700,00			
83	wg. WS Wohngeld	30	34	258	23	7	13.09.2023	VG	6 A 1462/23 SN		1.500,00			
84	wg. WS HzP (Verhinderungspflege)	30	34	260	23	3	14.09.2023	SG	S 4 SO 55/23	2.000,00	0,00			
85	wg. GruSi	30	34	261	23	3	14.09.2023	SG	S 9 AS 346/19	1.500,00	1.200,00			
86	wg. Vollzug Schornsteinfeger-Handwerksgesetz	30	50	263	23	2	18.09.2023	VG	7 A 1553/23 SN		1.500,00			
87	wg. Grundsicherungsleistungen SGB XII	30	34	266	23	3	20.09.2023	SG	S 4 SO 57/23	400,00	1.100,00			
88	wg. Vollzug Schornsteinfeger-Handwerksgesetz, Kostenbescheid	30	50	268	23	2	20.09.2023	VG	7 A 1554/23 SN		500,00			
89	wegen doppelter Staatsbürgerschaft	30	33	269	23	5	21.09.2023	VG	1 A 1565/23 SN		2.700,00			
90	Wohngruppe "Stadtlichter"	30	34	271	23	3	26.09.2023		198/23 SGB VIII SchSt		10.000,00			
91	Wohngruppe "Nordlichter"	30	34	272	23	3	26.09.2023		199/23 SGB VIII SchSt		10.000,00			
92	Wohngruppe "Haus im Park"	30	34	273	23	3	26.09.2023		200/23 SGB VIII SchSt		10.000,00			
93	Wohngruppe "Nest"	30	34	274	23	3	26.09.2023		201/23 SGB VIII SchSt		10.000,00			
94	Schullastenausgleich	30	61	280	23	2	02.10.2023	VG	6 A 1680/23 SN		20.700,00			
95	wg. Strafanzeige (Reichsbürger)	30	94	281	23	3	04.10.2023	StA	152 Js 35855/23					
96	wg. Aufenthaltsrecht	30	33	286	23	5	09.10.2023	VG	1 A 1703/23 SN		1.700,00			
97	wg. Schließungsverfügung	30	35	287	23	2	10.10.2023	VG	3 A 1675/23 SN		3.300,00			
98	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	288	23	5	10.10.2023	VG	1 A 1719/23 SN		1.700,00			
99	Nutzungsuntersagung ungenehmigter Bauten	30	31	290	23	6	16.10.2023	VG	2 B 1756/23 SN		2.200,00			
100	gegen JC (Beiladung LHS)	30	34	294	23	3	19.10.2023	SG	S 11 AS 205/22	4.000,00	1.500,00			
101	wg. Erteilung AE	30	33	298	23	5	26.10.2023	VG	1 B 1829/23 SN		1.100,00			
102	wg. Vergnügungssteuer 2018	30	12	301	23	2	26.10.2023	VG	4 A 1818/23 SN		2.500,00			
103	wg. Vergnügungssteuer 2017	30	12	302	23	2	26.10.2023	VG	4 A 1816/23 SN		2.500,00			
104	wg. Garagenpacht	30	75	305	23	2	27.10.2023	AmtsG	14 C 348/23					
105	wg. Abräumvfg. / WS	30	35	309	23	2	03.11.2023	VG	3 A 1889/23 SN		1.700,00			
106	wg. WS gegen Gestattung der Feuerstättenschau	30	50	310	23	2	06.11.2023	VG	3 A 1859/23 SN		2.000,00			
107	gegen Abendschule (VHS)	30	33	318	23	5	13.11.2023	VG	1 A 1943/23 SN		16.500,00			
108	gegen DAK-Gesundheit (Beigeladen LHS SN)	30	34	320	23	3	15.11.2023	SG	S 17 KR 67/21	8.000,00	1.500,00			
109	gegen Techniker Krankenkasse (Begeladen LHS SN)	30	34	321	23	3	15.11.2023	SG	S 17 KR 179/20	1.500,00	1.500,00			
110	wg. Untätigkeit / Ausländerrecht	30	33	323	23	5	16.11.2023	VG	1 A 1962/23 SN		1.700,00			
111	wg. Leistung Grundsicherung / HzP SGB XII	30	34	325	23	3	20.11.2023	SG	S 4 SO 69/23 ER					
112	wg. Leistung Grundsicherung / HzP SGB XII	30	34	326	23	3	20.11.2023	SG	S 4 SO 71/23 ER	20.000,00	3.500,00			

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2023

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Aufwand	Ertrag
113	wg. WS KSV MV iS Übernahme Kurskosten	30	34	329	23	3	22.11.2023	SG	S 4 SO 75/23	1.000,00	1.500,00			
114	wg. Normenkontrollantrag Bebauungsp. Nr. 114 "Wüstmark - Wohnpark Hofackerwiesen"	30	31	330	23	6	22.11.2023	OVG MV	3 K 537/23 OVG		3.500,00			
115	wg. Leistung Grundsicherung / HzP SGB XII	30	34	331	23	3	22.11.2023	SG	S 4 SO 70/23	20.000,00	1.500,00			
116	wg. Leistung Grundsicherung / HzP SGB XII	30	34	332	23	3	22.11.2023	SG	S 4 SO 72/23	20.000,00	1.500,00			
117	wg. Anordnung aufschiebende Wirkung Bescheid 2017	30	12	337	23	2	27.11.2023	VG	4 B 2013/23 SN		1.400,00			
118	wg. Anordnung aufschiebende Wirkung Bescheid 2018	30	12	338	23	2	27.11.2023	VG	4 B 2014/23 SN		1.400,00			
119	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	340	23	5	28.11.2023	VG	1 A 1908/23 SN		1.700,00			
120	wg. WS Baugenehmigung	30	31	341	23	6	28.11.2023	OVG MV	2 B 2024/23 SN		1.500,00			
121	wg. WS Wohngeld / GruSi	30	34	346	23	3	01.12.2023	SG	S 4 SO 77/23	500,00	500,00			
122	wg. KiGAbzweigung	30	34	348	23	3	06.12.2023	FinG	3 K 262/23		2.000,00			
123	gegen TKK (Kostenübernahme Hilfsmittel)	30	34	349	23	3	08.12.2023	SG	S 8 KR 23/23	5.000,00	1.500,00			
124	wg. GruSi SGB XII	30	34	352	23	3	12.12.2023	SG	S 4 SO 82/23	1.000,00	1.500,00			
125	wg. Abschleppkosten	30	36	353	23	5	12.12.2023	VG	3 A 2117/23 SN		300,00			
126	wg. Vergnügungssteuer 2022	30	12	354	23	2	13.12.2023	VG	4 A 2120/23 SN		700,00			
127	wg. Drittwiderspruch gegen Baugenehmigung	30	31	359	23	6	20.12.2023	VG	2 A 2164/23 SN		2.300,00			
128	wg. Bauordnungsrecht, Nutzungsuntersagung	30	31	362	23	6	21.12.2023	VG	2 A 2183/23 SN		2.800,00			
129	wg. Ablehnung der Leistungen der Hilfe zur Pflege SGB XII	30	34	363	23	3	22.12.2023	SG	S 4 SO 85/23	1.000,00	1.500,00			
130	wg. Amtshaftung	30	82	364	23	6	22.12.2023	LG	3 O 265/23					
131	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	003	24	5	08.01.2024	VG	1 A 15/24 SN		1.700,00			
132	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	33	011	24	5	18.01.2024	VG	1 A 105/24 SN		1.700,00			
133	wg. Ausländerrecht / Untätigkeit	30	34	016	24	5	22.01.2024	VG	1 A 116/24 SN		1.700,00			
										119.300,00	274.500,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtsumme Rechtsstreite 2023 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 01.03.2024	393.800,00
--	------------

Zuführung 2023	393.800,00
----------------	------------

A. Allgemeines	
Gegenstand der Rückstellung:	Restkaufpreiszahlung aus Kaufvertrag über Veräußerung Geschäftsanteile Gasversorgung Schwerin
Aktenzeichen:	30-82-310-10-4

B. Forderungsdarstellung	
ursprüngliche Höhe der Forderung:	4.823.238,98
Darstellung der Nebenforderungen:	Anwalt-, Gerichtskosten inkl. Kosten der Beweisaufnahme für 1. und 2. Instanz, Zinsforderungen
Zinsen in diverser Höhe	10.250.405,35
Anwaltskosten (s. Akte)	371.220,48
Gesamtsumme zum Bilanzstichtag:	0,00

C. Stand des Verfahrens	
Der Rechtsstreit ist am 21.9.23 durch Vergleich in 2. Instanz (Zahlung von 500.000,00 € - keine Zinsen) beendet. Im Innenverhältnis zahlt die █████ alle Kosten aus diesem RS, so dass auf LHS keine Kosten zukommen.	

D. Risikobewertung	
1. verbale Beschreibung der Eintrittswahrscheinlichkeit	keine Eintrittswahrscheinlichkeit mehr gegeben
2. Eintrittswahrscheinlichkeit	0,00%

E. Höhe der Rückstellung zum 13.03.2024	
	0,00

Stand 01.01.2012 mit Zinsen bis 30.06.15	7.665.351,98 €
Zuführung 31.12.2012	603.625,73 €
Zuführung 31.12.2013	111.962,58 €
Zuführung 31.12.2014	138.306,71 €
Zuführung 31.12.2015	111.962,58 €
Zuführung 31.12.2016	144.892,75 €
Zuführung 31.12.2017	136.424,98 €
Zuführung 31.12.2018	215.457,39 €
Zuführung 31.12.2019	141.918,49 €
Zuführung 31.12.2020	555.853,85 €
Zuführung 31.12.2021	334.946,86 €
Zuführung 31.12.2022	460.921,93 €
Auflösung 31.12.2023	-10.621.625,83 €

Anhangsanlage 2 - Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in 2023

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
6120100	20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	1140100	3720000	Verwaltungsgebäude - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	243.959,07	Korrektur EöB; Aufnahme Gebäude Molkereistraße 3	30204507
6120100	20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	2310105	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	132.287,49	Korrektur EöB; Neubau BS Technik	30257445

Anhangsanlage 3 - Korrekturen zu Vorjahresbilanzen in 2023

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegenprodukt	Gegenkonto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
5111100	09600003	Anlagen im Bau- Infrastrukturvermögen	5410100	04820000	Straßen	852,69	0,00	Korrektur Vorjahr Aktivierung nach Anlagenmeldung Straßenentwässerung Lübecker Str. 2.BA	30140852
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	16.158,48	Umgliederung MaßnahmeSoPo wegen Kostenteilung	30177451
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	16.477,73	Umgliederung MaßnahmeSoPo wegen Kostenteilung	30177451
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	158,42	Umgliederung MaßnahmeSoPo auf AnzSoPo	30199584
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	197,00	Umgliederung MaßnahmeSoPo auf AnzSoPo	30199584
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	10.873,58	Rückführung SoPo wg. zusätzlichem Eigenanteil	30258624
5111200	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	11.112,04	Rückführung SoPo wg. zusätzlichem Eigenanteil	30258624
5111300	09600003	Anlagen im Bau- Infrastrukturvermögen	5111300	23932200	Zuwendungen für öffentlich nutzbare Objekte von der EU	24.238,10	0,00	Korrektur zum JA 2022 Aufwand in Invest TH 13, 5111521999 Kleinteilige Maßnahmen SOS	30173457
5111300	23932200	Zuwendungen für öffentlich nutzbare Objekte von der EU	5111300	09600003	Anlagen im Bau- Infrastrukturvermögen	0,00	7.978,72	Korrektur zum JA 2022 Aufwand in Invest TH 13, 5111521999 Kleinteilige Maßnahmen SOS	30173457
5111300	23932300	Zuwendungen für öffentlich nutzbare Objekte von der EU	5111300	09600003	Anlagen im Bau- Infrastrukturvermögen	0,00	8.209,29	Korrektur zum JA 2022 Aufwand in Invest TH 13, 5111521999 Kleinteilige Maßnahmen SOS	30173457

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5510100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	620,67	Korrektur Passivierung Familienpark Hegelstraße SoPo Bund nach Prüfbescheid LFI v. 27.02.2023	30222994
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5510100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	635,08	Korrektur Passivierung Familienpark Hegelstraße SoPo Bund nach Prüfbescheid LFI v. 27.02.2023	30222998
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	580,37	Korrektur Passivierung Verbindungsweg Hamburger A. SoPo Bund nach Prüfbescheid LFI v. 17.04.2023	30223000
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	593,84	Korrektur Passivierung Verbindungsweg Hamburger A. SoPo Bund nach Prüfbescheid LFI v. 17.04.2023	30223001
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	8.501,81	Korrektur Passivierung Gehwege Hegelstraße SoPo Bund nach Abru	30223002
5111300	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	8.699,15	Korrektur Passivierung Gehwege Hegelstraße SoPo Bund nach Abruf	30223003
5111400	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	1.800,71	Korrektur Passivierung Grün für Neu Zippendorf nach Prüfbescheid LFI v. 22.02.23	30223187
5111400	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	1.800,71	Korrektur Passivierung Grün für Neu Zippendorf nach Prüfbescheid LFI v. 22.02.23	30223199
5111400	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	320,67	Korrektur Passivierung Gehweg Pilaer Straße Anteil Bund nach Prüfung durch LFI 27.04.23	30223215
5111400	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5410100	23142000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land	0,00	320,67	Korrektur Passivierung Gehweg Pilaer Straße Anteil Landnach Prüfung durch LFI 27.04.23	30223216

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
5410100	04820000	Straßen	5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	6.830,99	Korrektur Nachaktivierung 2022 durch Abrechnung Kostenbeteiligung FD 69, Bornhövedstraße	30248620
5410100	04830000	Wege	5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	2.675,10	Korrektur Vorjahr Aktivierungen Erneuerung Gehwege, durch nachträgliche Kostenteilung	30255356
5410100	04830000	Wege	5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	2.264,57	Korrektur Aktivierung 2022 durch nachträgliche Kostenteilung	30255605
5410100	04870000	Straßenbeleuchtung	5410100	46621000	Erträge aus Zuschreibungen bei immatriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	16.996,58	0,00	Korrektur zum JA 2022 Umbuchung Aufwand in Invest, STB An der Crivitzer Chaussee	30159114
5410100	04870000	Straßenbeleuchtung	5410100	46621000	Erträge aus Zuschreibungen bei immatriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	2.162,92	0,00	Korrektur zum JA 2022 Umbuchung Aufwand in Invest, STB Bosselmannstraße	30159135
5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	5510100	08500000	Sonstige Pflanzungen	15.882,25	0,00	Korrektur Aktivierungen 2021 Bäume Komarowstraße nicht von sondern von bezahlt	30193395
5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	5410100	04820000	Straßen	7.400,53		Korrektur Vorjahr zu hohe Aktivierung Schillerstraße	30136863
5510100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	5510100	46621000	Erträge aus Zuschreibungen bei immatriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	53.585,96	0,00	Korrektur Vorjahresbilanz 2021, investive Verwendung von Mitteln aus Aufwand, für Beleuchtung Skatepark Lankow, 5510114001	30199159
5510100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	5510100	46621000	Erträge aus Zuschreibungen bei immatriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	16.414,04	0,00	Korrektur Vorjahresbilanz 2021, investive Verwendung von Mitteln aus Aufwand, für Skateelement am Beutel	30199182
5510100	23142000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5510100	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	659,76	0,00	Korrektur Vorjahr, keine Förderung vom Land, Ladesäule Radweg Krösnitz- Dwang	30217140

Anhangsanlage 4 - Aktivierungen und Passivierungen 2023

Aktivierungen	Inventarnummer Anlage im Bau bzw. Anzahlung
Aktivierung Anbindung Digitalfunk Leitstelle	Inv.-Nr.: 00064940
Nachaktivierung RS Erich-Weinert	Inv.-Nr.: 90000002
Aktivierung RBB Technik	Inv.-Nr.: 90000007
Aktivierung Sanierung Depot Volkskundemuseum	Inv.-Nr.: 96000111
Aktivierung Brücke Wallstraße	Inv.-Nr.: 96000161
Nachaktivierung Masiuskapelle Alter Friedhof	Inv.-Nr.: 96000162
Aktivierung Großer Moor 2. BA	Inv.-Nr.: 96000225
Aktivierung Anbindung Digitalfunk Leitstelle	Inv.-Nr.: 96000459
Nachaktivierung Radweg Lankow - Medewege	Inv.-Nr.: 96000526
Investitionszuschuss ■■■-17-0262-1	Inv.-Nr.: 96000575
Aktivierung Anbindung Digitalfunk Leitstelle	Inv.-Nr.: 96000656
Nachaktivierung Bornhövedstraße Maßnahme Am Werder Ufer Hafen/Bornhövedstraße	Inv.-Nr.: 96000711
Investitionszuschuss ■■■19-0131	Inv.-Nr.: 96000719
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96000773
Nachaktivierung Gehweg Hamburger Allee	Inv.-Nr.: 96000789
Nachaktivierung Bildungs- und Bürgerzentrum Campus am Turm (BBZ CAT)	Inv.-Nr.: 96000805
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96000812
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96000829
Aktivierung Anbau Volleyballhalle	Inv.-Nr.: 96001039
Investitionszuschuss ■■■-19-0700	Inv.-Nr.: 96001105
Aktivierung Böschungssicherung Jüdischer Friedhof	Inv.-Nr.: 96001114
Aktivierung Neubau FF Mitte	Inv.-Nr.: 96001128
Aktivierung Sportplatz Großer Dreesch	Inv.-Nr.: 96001203
Aktivierung Schulsportanlage RS Werner-von-Siemens-Schule	Inv.-Nr.: 96001230
Aktivierung Investitionszuschuss ■■■■■■■■■■■■	Inv.-Nr.: 96001244
Investitionszuschuss ■■■-20-0030, ■■■20-0030-1	Inv.-Nr.: 96001277
Investitionszuschuss ■■■-20-0540	Inv.-Nr.: 96001328
Aktivierung Buchenweg	Inv.-Nr.: 96001336
Aktivierung und Nachaktivierung Deckschichterneuerung Straßen	Inv.-Nr.: 96001351
Nachaktivierung Radweg Lankow - Medewege	Inv.-Nr.: 96001390
Investitionszuschuss ■■■-20-0913-1	Inv.-Nr.: 96001413
Investitionszuschuss ■■■-20-0748	Inv.-Nr.: 96001432
Nachaktivierung Klinikschule	Inv.-Nr.: 96001438
Aktivierung Sanierung Wrisbergkapelle Alter Friedhof	Inv.-Nr.: 96001469
Investitionszuschuss ■■■-21-0504	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-21-0566-2	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-21-0635	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-21-0804	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-21-0845	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-21-0920-1	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-22-0623	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-22-0779	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-23-0535	Inv.-Nr.: 96001483

Investitionszuschuss ■■■-22-0086	Inv.-Nr.: 96001514
Aktivierung Bewegungsparcours im Quartier am Ziegelsee	Inv.-Nr.: 96001543
Aktivierung Investitionszuschuss ■■■■■■■■■■	Inv.-Nr.: 96001544
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001549
Nachaktivierung 2. Rettungsweg GS Fritz-Reuter	Inv.-Nr.: 96001563
Investitionszuschuss ■■■-21-0245-1	Inv.-Nr.: 96001566
Investitionszuschuss ■■■-20-0607	Inv.-Nr.: 96001567
Investitionszuschuss ■■■-21-0232, ■■■-21-0232-1	Inv.-Nr.: 96001568
Aktivierung Lichtsignalanlage	Inv.-Nr.: 96001575
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001606
Investitionszuschuss ■■■-21-0414	Inv.-Nr.: 96001607
Nachaktivierung Baumpflanzaktion ■■■■■■■■■■	Inv.-Nr.: 96001634
Aktivierung Investitionszuschuss Herstellung Barrierefreiheit Trauerhalle Waldfriedhof	Inv.-Nr.: 96001641
Investitionszuschuss ■■■-21-0232, ■■■-21-0232-1	Inv.-Nr.: 96001648
Investitionszuschuss ■■■-21-0245	Inv.-Nr.: 96001649
Aktivierung Baderstraße	Inv.-Nr.: 96001654
Investitionszuschuss ■■■-21-0780	Inv.-Nr.: 96001696
Investitionszuschuss ■■■-21-0817	Inv.-Nr.: 96001707
Aktivierung Investitionszuschuss Wichernsaal Außenanlagen	Inv.-Nr.: 96001748
Aktivierung Investitionszuschuss ■■■■■■■■■■	Inv.-Nr.: 96001781
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001785
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001786
Nachaktivierung Radweg südwestl. Abschnitt Fauler See	Inv.-Nr.: 96001793
Investitionszuschuss ■■■-22-0116-4	Inv.-Nr.: 96001794
Investitionszuschuss ■■■-21-0792	Inv.-Nr.: 96001797
Investitionszuschuss ■■■-22-0826	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0239	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0282-1	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0297	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0527	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0609	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-23-0966	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-22-0165	Inv.-Nr.: 96001810
Investitionszuschuss ■■■-21-0523	Inv.-Nr.: 96001820
Investitionszuschuss ■■■-20-0913-3	Inv.-Nr.: 96001821
Aktivierung und Nachaktivierung Erneuerung Gehwege durch ■■■■	Inv.-Nr.: 96001832
Aktivierung Bücherrückgabesystem	Inv.-Nr.: 96001836
Investitionszuschuss KSM-22-0385-4	Inv.-Nr.: 96001845
Investitionszuschuss ■■■-22-0239	Inv.-Nr.: 96001847
Investitionszuschuss ■■■-22-0362	Inv.-Nr.: 96001848
Investitionszuschuss ■■■-22-0261	Inv.-Nr.: 96001850
Investitionszuschuss ■■■-22-0384	Inv.-Nr.: 96001853
Investitionszuschuss ■■■-22-0425	Inv.-Nr.: 96001854
Investitionszuschuss ■■■-22-0245	Inv.-Nr.: 96001863
Investitionszuschuss ■■■-22-0568	Inv.-Nr.: 96001875
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001877
Investitionszuschuss ■■■-22-0567	Inv.-Nr.: 96001878
Investitionszuschuss ■■■-22-0240	Inv.-Nr.: 96001881
Investitionszuschuss ■■■-22-0641	Inv.-Nr.: 96001886

Investitionszuschuss ■■■-21-0833-1	Inv.-Nr.: 96001889
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001893
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001894
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001905
Investitionszuschuss ■■■-22-0680	Inv.-Nr.: 96001906
Nachaktivierung Gehwege Hegelstraße	Inv.-Nr.: 96001914
Investitionszuschuss ■■■-22-0824	Inv.-Nr.: 96001942
Investitionszuschuss ■■■-22-0750	Inv.-Nr.: 96001951
Aktivierung Investitionszuschuss ■■■■■■■■■■	Inv.-Nr.: 96001969
Investitionszuschuss ■■■-22-0740	Inv.-Nr.: 96001971
Investitionszuschuss ■■■-22-0480	Inv.-Nr.: 96001972
Investitionszuschuss ■■■-22-0957	Inv.-Nr.: 96001978
Investitionszuschuss ■■■-22-0826	Inv.-Nr.: 96001987
Investitionszuschuss ■■■-22-0568-1	Inv.-Nr.: 96001993
Investitionszuschuss ■■■-22-0947	Inv.-Nr.: 96001994
Investitionszuschuss ■■■-22-0921	Inv.-Nr.: 96001995
Investitionszuschuss ■■■-22-1046	Inv.-Nr.: 96001996
Aktivierung Bewegungsparcours im Quartier am Ziegelsee	Inv.-Nr.: 96002000
Aktivierung Seniorenbänke	Inv.-Nr.: 96002000
Aktivierung Spielplatz	Inv.-Nr.: 96002000
Investitionszuschuss ■■■-22-0841	Inv.-Nr.: 96002002
Aktivierung Rettungswagen SN-BF 503	Inv.-Nr.: 96002003
Investitionszuschuss ■■■-22-1100	Inv.-Nr.: 96002022
Investitionszuschuss ■■■-22-0990	Inv.-Nr.: 96002024
Aktivierung Bank aus Spende	Inv.-Nr.: 96002026
Nachaktivierung RBB Technik 2023 Ausstattung	Inv.-Nr.: 96002053
Investitionszuschuss ■■■-23-0004	Inv.-Nr.: 96002089
Investitionszuschuss ■■■-22-0924	Inv.-Nr.: 96002096
Investitionszuschuss ■■■-20-0607-1	Inv.-Nr.: 96002113
Aktivierung NEF	Inv.-Nr.: 96002115
Aktivierung Erneuerung Gehwege durch ■■■	Inv.-Nr.: 96002127
Investitionszuschuss ■■■-19-0700	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-20-0072-1	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-20-0407-1-1-1	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-20-0748	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-20-0913-3	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-22-0023	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-22-0990	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-22-1080	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0005-1	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0023	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0046	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0050	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0139	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0193	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0206	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0216	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0240	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0277	Inv.-Nr.: 96002132
Investitionszuschuss ■■■-23-0300	Inv.-Nr.: 96002132

Passivierung Brandschutzzuweisung 2015 FFW Warnitz	Inv.-Nr.: 96000388
Nachpassivierung Zuschuss Radfernweg	Inv.-Nr.: 96000619
Passivierung Brandschutzzuweisung 2019 Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96000698
Passivierung Fördermittel Großer Moor 2.BA	Inv.-Nr.: 96000732
Passivierung Fördermittel RBB Technik	Inv.-Nr.: 96001122
Passivierung SoPo Straßenausbaubeiträge Bergstraße 3.BA (außerhalb Sanierungsgebiet)	Inv.-Nr.: 96001167
Passivierung Brandschutzzuweisung 2020 Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96001213
Passivierung Investitionszuschuss [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001243
Passivierung Fördermittel Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001284
Nachpassivierung Radfernweg Krösnitz-Dwang	Inv.-Nr.: 96001287
Passivierung Zuschuss Haltestellen	Inv.-Nr.: 96001296
Nachpassivierung Pflaster mit Kunststoffbelag Sportfläche - Athletikpark	Inv.-Nr.: 96001375
Passivierung Zuschuss Haltestellen KOFI	Inv.-Nr.: 96001379
Passivierung Zuwendung Waldbrandlöschfahrzeug 2. Rate	Inv.-Nr.: 96001428
Passivierung Fördermittel Wittenburger Straße 3.BA	Inv.-Nr.: 96001486
Passivierung Brandschutzzuweisung 2021 Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96001517
SoPo Tilgungszuschuss KfW Hort GS Lankow	Inv.-Nr.: 96001529
Passivierung Spenden Bewegungsparcours am Ziegelsee	Inv.-Nr.: 96001540
Passivierung Zuwendung Investitionszuschuss [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001546
Passivierung Fördermittel für Betriebsvorrichtungen Sportplatz Großer Dreesch	Inv.-Nr.: 96001559
Passivierung Fördermittel für Betriebsvorrichtungen Sportplatz Großer Dreesch	Inv.-Nr.: 96001560
Passivierung Brandschutzzuweisung 2021 Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96001585
Passivierung FöMi Land 2. Rettungsweg GS Fritz-Reuter	Inv.-Nr.: 96001694
Passivierung Brandschutzzuweisung 2022 Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96001754
Passivierung Gebäude Depot Volkskundemuseum	Inv.-Nr.: 96001773
Passivierung Fördermittel Brücke Wallstraße	Inv.-Nr.: 96001855
Passivierung pauschale Beitragserstattung § 8a Abs. 4 KAG M-V	Inv.-Nr.: 96001860
Passivierung Zuwendung Investitionszuschuss [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001865
Passivierung SoPo Bund StBauFM Schulsportanlage RS Werner-von Siemens	Inv.-Nr.: 96001872
Passivierung Investitionszuschuss an [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001903
Passivierung Spende	Inv.-Nr.: 96001975
Passivierung Zuwendung zur Förderung der Digitalen Bildungsinfrastruktur in M-V: GS Heine	Inv.-Nr.: 96002027
Investitionszuschuss IT-Ausstattung Sportgymnasium	Inv.-Nr.: 96002031
Passivierung Fördermittel Sportgerät Bewegungsparcours Ziegelsee	Inv.-Nr.: 96002060
Passivierung Zuwendung des Landesverbandes M-V für die Ausstattung des Zweiten Bildungsweges an VHS	Inv.-Nr.: 96002093
Passivierung Zuschuss Radweg Störkanal	Inv.-Nr.: 96002106
Passivierung SoPo aus Tilgungszuschuss KfW Hort GS am CAT	Inv.-Nr.: 96002108

Passivierung Brandschutzzuweisung 2023	Inv.-Nr.: 96002121
Passivierung Zuwendung Investitionszuschuss [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96002156
Passivierung SoPo aus Tilgungszuschuss KfW Klinikschule v. 15.08.2023	Inv.-Nr.: 96002167
Passivierung pauschale Beitragserstattung § 8a Abs. 4 KAG M-V	Inv.-Nr.: 96002178
Passivierung SoPo SBZ Land Freiwillige Feuerwehr Mitte	Inv.-Nr.: 96002188
Passivierung Kostenbeteiligungen Landreiterstraße	Inv.-Nr.: 96002230
Passivierung Fördermittel Elektro-Ladestationen für Dienstfahrzeuge	Inv.-Nr.: 96002240
Passivierung Radweg Lankow-Medewege 2.1 BA	Inv.-Nr.: 96002256
Passivierung Ausbaubeiträge Großer Moor § 8a Abs. 2 KAG M-V	Inv.-Nr.: 96002264
Nachpassivierung SoPo SWG Gehweg Pilaer Straße	Inv.-Nr.: 96002284
Spende Ausstattung Childhood-Haus Beschluss StV vom 08.05.203 DS 00788/2023	Inv.-Nr.: 96002348
Passivierung Zuwendung Förderung der Digitalisierung der Gesundheitsämter	Inv.-Nr.: 96002372

Anhangsanlage 5 - Unentgeltliche Übernahme von Anlagevermögen 2023

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
5510100	23149000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5510100	02291000	Sonstige Grünflächen	0,00	1.466,75	Erfassung Sitzbank durch Spende des Ortsbeirates Lankow, Vorlage 00788-2023	30223500
5510100	23149000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	5510100	02291000	Sonstige Grünflächen	0,00	1.853,50	Erfassung Sitzbank durch Spende des Ortsbeirates Lankow, Vorlage 00788-2023	30223503
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	147,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241723
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	360,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241752
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	335,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241771
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	362,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241776
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	264,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241806
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	286,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241825
1140100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1140100	02910000	Grund und Boden Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	1.845,00	Unentgeltliche Übertragung div. FS Friedrichsthal von [REDACTED] an LHS	30241897

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
1220700	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	1220700	07291000	Überwachungs- und Kontrollanlagen	0,00	29.128,82	Aufstellung der neuen Geschwindigkeitsmessanlage Am Grünen Tal	30164826
2720100	23151000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- private Unternehmen	2720100	08220000	Geschäftsausstattung	0,00	2.553,98	Sachspende Wasserspender Beschluss StV vom 11.12.2023 DS 00985/2023	30255504
2810300	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich	2810300	06120000	Skulpturen	0,00	1.500,00	Sachspende Büste A.-M. Hoffmann Beschluss StV 11.12.2023 zur Annahme der Spende	30255244
5510100	23190000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Sonstigen	5510100	02251000	Kinderspielplatzeinrichtung	0,00	15.309,83	Sachspende Spielgeräte Spielplatz Friedrichsthal West, StV-Beschluss 646- 2022	30097823

Anhangsanlage 6 – Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20000114	An der Kreisstraße ■	0728-2-72/5
20000115	Zum Kirschenhof	0755-1-12
20000126	Zum Kirschenhof	0755-1-26/3
20000127	Zum Kirschenhof	0755-1-26/5
20000129	Zum Kirschenhof ■	0755-1-26/7
20000148	An Herren Steinfeld	0755-1-8
20000186	Bahnhofstraße ■	0755-2-7/2
20000202	Aubach	0755-3-12
20000208	Grevesmühlener Straße	0755-3-27/13
20000265	Am Margaretenhof	0755-4-30/1
20000352	Wolfsschlucht	0756-1-44/23
20000359	Wolfsschlucht	0756-1-46/6
20000421	An der B 106 Wolfsschlucht	0756-2-5/18
20000457	Uferzone Neumühler See	0756-2-8
20000557	Büdnerstraße	0757-1-28/2
20000581	Gadebuscher Straße	0757-1-68/8
20000582	Gadebuscher Straße	0757-1-68/9
20000594	An der B 106	0757-2-12/43
20000602	An der B 106	0757-2-13/9
20000606	An der B 106	0757-2-14/15
20000613	Gadebuscher Straße	0757-2-46/10
20000660	Lankower Berge	0757-2-94/11

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20000662	Gartenanlage Nordufer	0757-2-94/206
20000663	Am Schwarzen Weg	0757-2-94/201
20000664	Lankower Berge	0757-2-94/202
20000665	Am Neumühler Weg	0757-2-94/203
20000666	Nordufer Lankower See	0757-2-94/9
20000672	Garagenkomplex Lankow	0757-3-104/12
20000678	Lankow/Graben am Garagenkomplex	0757-3-107
20000682	Kleingartenanlagen	0757-3-14/15
20000683	Kleingartenanlagen	0757-3-14/27
20000687	Ratzeburger Straße	0757-3-151
20000691	Vor der Grevesmühlener Straße ■	0757-3-159/1
20000692	Flensburger Straße ■	0757-3-164
20000698	Vor der Grevesmühlener Straße ■	0757-3-182
20000705	Vor der Grevesmühlener Straße ■	0757-3-199
20000711	An der Straßenbahntrasse	0757-3-200
20000712	An der Straßenbahntrasse	0757-3-201
20000713	Ratzeburger Straße	0757-3-202
20000714	An der Straßenbahntrasse	0757-3-205
20000715	An der Straßenbahntrasse	0757-3-206
20000718	Ratzeburger Straße ■	0757-3-212
20000721	Rahlstedter Straße ■	0757-3-216
20000723	Rahlstedter Straße	0757-3-221
20000726	Julius-Polentz-Straße ■	0757-3-235/1

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20000728	Eutiner Straße ■	0757-3-243
20000734	Dr.-Joseph-Herzfeld Straße	0757-3-265
20000739	Möllner Straße	0757-3-271
20000743	Gadebuscher Straße	0757-3-284
20000755	Kieler Straße	0757-3-334
20000757	Gadebuscher Straße	0757-3-337/2
20000760	Kieler Straße	0757-3-340
20000761	Ratzeburger Straße	0757-3-342
20000762	Ratzeburger Straße	0757-3-343
20000791	Gadebuscher Straße ■	0757-3-89/4
20000792	Ratzeburger Straße ■	0757-3-99/11
20000793	Lankow	0757-4-1
20000801	An der Straße nach Klein Medewege	0757-4-14/12
20000802	Grevesmühlener Straße	0757-4-2
20000812	Am Ziegeleiteich	0757-4-39/2
20000837	Am Aubach	0758-1-1
20000838	Kleiner Aubach	0758-1-10
20000843	Klein Medewege	0758-1-2/5
20000858	Klein Medewege	0758-1-8/14
20000862	Klein Medewege – Zägenmurr	0758-1-9/3
20000863	Klein Medewege	0758-1-9/4
20000864	Medeweger Straße	0758-2-1/1
20000866	An der Medeweger Straße	0758-2-1/3

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20000867	An der Medeweger Straße	0758-2-1/4
20000869	An der Medeweger Straße	0758-2-1/7
20000874	Am Aubach	0758-2-2/6
20000879	Aubach	0758-2-3/6
20000880	Klein Medewege	0758-3-1/1
20000882	Klein Medewege	0758-3-1/3
20000886	Medeweger Straße	0758-3-2/17
20000895	An der Medeweger Straße	0758-3-4/6
20000899	An der Medeweger Straße	0758-3-5/2
20000902	Am Medeweger See	0758-3-6/3
20000905	Aubach	0759-1-1/3
20000907	Groß Medewege	0759-1-11/26
20000909	Wickendorfer Straße	0759-1-11/28
20000914	Am Aubach	0759-1-3/2
20000915	An der B 104	0759-1-4/12
20000926	An der Eisenbahn	0759-2-10/27
20000937	An der Wismarsche Straße	0759-2-11/27
20000949	An der Wismarschen Straße	0759-2-11/46
20000960	Aubach	0759-2-2
20000963	An der Eisenbahn	0759-2-3/1
20000964	Am Medeweger See	0759-2-3/2
20000966	Am Medeweger See	0759-2-4/13
20000970	Hauptstraße XXXXXXXXXX	0759-2-5/7

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20000971	Hauptstraße	0759-2-5/8
20000982	An der Chaussee	0759-2-8/31
20001017	Groß Medewege	0759-4-1/91
20001018	Wismarsche Straße ■■■	0759-4-1/99
20001039	An der Wismarsche Straße	0759-4-56/3
20001051	Am Friedensberg	0759-4-87
20001059	An der Seehofer Straße	0760-1-104
20001079	Am Carlshöher Weg	0760-1-53
20001082	Postweg	0760-1-63/2
20001086	An der Seehofer Straße	0760-1-74
20001094	Weg zum Henningshof	0760-1-99
20001097	An der Seehofer Straße	0760-2-10/2
20001099	Paulsdammer Weg	0760-2-11/6
20001101	An der Seehofer Straße	0760-2-14
20001103	Am Paulsdammer Weg	0760-2-19
20001111	Wickendorf	0760-2-20
20001112	Frankenhorst	0760-2-27/3
20001114	Frankenhorst	0760-2-27/5
20001121	Am Weg zum Gertrudenhof	0760-2-37
20001124	Am Gertrudenhof	0760-2-40/1
20001125	Am Gertrudenhof	0760-2-40/2
20001137	Paulsdammer Weg ■■■	0760-2-6/1
20001172	Am Paulsdammer Weg	0760-3-11

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001173	Am Schweriner Außensee	0760-3-12
20001176	Am Paulsdammer Weg	0760-3-14
20001177	Am Schweriner Außensee	0760-3-15
20001178	Am Schweriner Außensee	0760-3-16
20001179	Am Paulsdammer Weg	0760-3-17
20001195	Am Paulsdamm	0760-3-75/6
20001198	Frankenhorst	0760-3-8
20001211	Buchenweg ■	0761-1-54/7
20001212	Buchenweg ■	0761-1-54/8
20001266	Pampower Straße	0770-4-7/131
20001267	Kleingärten an der Alten Crivitzer Landstraße	0762-1-71
20001268	Zum Reppin	0762-1-65/7
20001272	Zum Reppin	0762-1-68/1
20001293	Zwischen Nedderfeld und Störkanal	0762-2-10
20001302	Consrader Weg ■	0762-2-3/10
20001311	Consrader Weg ■	0762-2-3/65
20001316	Weg am Nedderfeld	0762-2-4/2
20001318	Am Nedderfeld	0762-2-5/26
20001328	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-124/3
20001329	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-124/5
20001331	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-136
20001333	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-138
20001334	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-139/2

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001335	An der Crivitzer Chaussee	0762-3-139/3
20001339	Am Consrader Weg	0762-3-20/35
20001340	Am Consrader Weg	0762-3-20/37
20001346	Plater Straße	0762-3-217/2
20001347	An der Marie-Curie-Straße	0762-3-218
20001348	An der Marie-Curie-Straße	0762-3-220/1
20001350	Marie-Curie-Straße	0762-3-222
20001352	An der Marie-Curie-Straße	0762-3-228
20001359	Mendelejewstraße	0762-3-241/3
20001364	Marie-Curie-Straße ■	0762-3-247/3
20001366	Ziolkowskistraße ■	0762-3-253/1
20001375	Max-Planck-Straße ■	0762-3-265
20001384	An der Mendelejewstraße	0762-3-274/2
20001385	An der Komarowstraße	0762-3-274/3
20001403	An der Mendelejewstraße	0762-3-296/2
20001405	An der Leibnizstraße	0762-3-296/8
20001409	Gagarinstraße	0762-3-299/2
20001411	Hamburger Allee/Plater Straße	0762-3-305
20001413	Plater Straße	0762-3-307
20001414	Plater Straße	0762-3-308/1
20001415	Hamburger Allee ■	0762-3-308/2
20001418	Hamburger Allee/ Am Fernsehturm	0762-3-312
20001419	Hamburger Allee/ Am Fernsehturm	0762-3-313

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001422	Hamburger Allee ■	0762-3-321/4
20001433	Hamburger Allee ■	0762-3-335
20001434	An der Keplerstraße	0762-3-336
20001435	An der Hamburger Allee	0762-3-337
20001436	Hamburger Allee ■	0762-3-338/1
20001438	An der Max-Planck-Straße	0762-3-339/3
20001441	Lise-Meitner-Straße	0762-3-341/2
20001443	Ziolkowskistraße	0762-3-343
20001447	Ziolkowskistraße ■ Lise-Meitner-Straße	0762-3-350/2
20001455	An der Ziolkowskistraße	0762-3-372
20001460	Newtonstraße	0762-3-384
20001462	Ziolkowskistraße	0762-3-387
20001464	Weg von Zippendorf nach Consrade	0762-3-39/1
20001466	Hamburger Allee/Kantstraße	0762-3-390
20001467	Hegelstraße	0762-3-394
20001473	Galileo-Galilei-Straße ■	0762-3-409
20001477	Galileo-Galilei-Straße	0762-3-413
20001480	Keplerstraße	0762-3-420/1
20001483	An der Lise-Meitner-Straße	0762-3-429/2
20001484	An der Hamburger Allee	0762-3-429/5
20001485	Hamburger Allee	0762-3-430
20001489	Pawlowstraße ■	0762-3-442
20001494	Hegelstraße	0762-3-450

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001498	An der Kantstraße	0762-3-457
20001504	Ziolkowskistraße	0762-3-478
20001506	Fichtestraße	0762-3-485
20001509	Otto-von-Guericke-Straße	0762-3-493
20001511	Am Wald	0762-3-495
20001513	Alte Crivitzer Landstraße ■	0762-3-5/1
20001514	Alte Crivitzer Landstraße ■	0762-3-5/3
20001524	Kaninchenwerder	0762-4-12/6
20001578	Am Strand	0763-1-59/2
20001583	Am Schweriner See	0763-1-64
20001585	Am Schweriner See	0763-1-65/4
20001586	Am Strand	0763-1-65/5
20001590	Am Strand	0763-1-66/1
20001592	Am Strand	0763-1-66/3
20001594	Am Strand	0763-1-66/5
20001598	Wiesenweg	0763-1-75/37
20001623	Wuppertaler Straße	0763-2-223
20001630	Wuppertaler Straße	0763-2-230
20001635	Wuppertaler Straße	0763-2-243/6
20001651	An der Wuppertaler Straße	0763-2-258/1
20001652	An der Vidimier Straße	0763-2-258/3
20001655	An der Wuppertaler Straße	0763-2-270/1
20001663	Tallinner Straße ■■	0763-2-274/2

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001691	Marie-Curie-Straße/ Pankower Straße	0763-2-329
20001698	Pankower Straße	0763-2-341
20001703	Cottbuser Straße	0763-2-349
20001706	Pecser Straße	0763-2-353
20001709	Cottbuser/Wittenberger Straße	0763-2-357
20001715	Stralsunder Straße	0763-2-380
20001720	Perleberger Straße ■	0763-2-388
20001722	Perleberger Straße ■■■	0763-2-391
20001725	Plater Straße	0763-2-400/2
20001727	Plater Straße	0763-2-403/1
20001728	Plater Straße	0763-2-403/5
20001729	Plater Straße	0763-2-405
20001730	Plater Straße	0763-2-406
20001749	Die Waslow	0763-3-25/8
20001755	An der Plater Straße	0763-3-4/1
20001758	An Krebsförden	0763-3-4/6
20001759	Neu Zippendorf	0763-3-5
20001760	Neu Zippendorf/Plater Straße	0763-3-6
20001761	Kleines Buchholz	0763-4-1
20001762	Fährweg	0763-4-2
20001767	Fährweg	0764-1-17
20001786	Am Fährweg	0764-2-11/3
20001821	An der Eisenbahn	0765-1-46/3

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20001829	Am Nuddelbach	0765-1-53/3
20001847	An der B 106	0765-2-12/7
20001851	Friedrich-Schlie-Straße	0765-2-123
20001861	An der Grabenstraße	0765-2-14/3
20001866	An der Pampower Straße	0765-2-143/2
20001867	Schweriner Straße	0765-2-144
20001868	Schweriner Straße	0765-2-145
20001875	An der Pampower Straße	0765-2-163/2
20001976	Pampower Straße	0765-2-90/2
20001878	Carl-Friedrich-Flemming-Straße/ Benno-Voelker-Straße	0765-2-167
20001882	Am Ellered	0765-2-17/15
20001886	Am Ellered	0765-2-17/6
20001888	Am Ellered	0765-2-17/8
20001936	Friedrich-Schlie-Straße	0765-2-59/31
20001940	An der B 106	0765-2-6/9
20001958	Eckdrift	0765-2-76/1
20001976	Pampower Straße	0765-2-90/2
20001988	An der Hagenower Chaussee	0765-3-113
20001997	Am Winke	0765-3-13/4
20002016	B106/B321	0765-3-29/8
20002024	An der B106/B321	0765-3-36/7
20002027	An der Hagenower Chaussee	0765-3-37/5
20002030	Hagenower Chaussee	0765-3-38/7

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20002036	An der Hagenower Chaussee	0765-3-40
20002038	An der B106/B321	0765-3-41/6
20002040	An der Hagenower Chaussee	0765-3-43
20002043	An der B106/B321	0765-3-37/5
20002059	Am Krebsbach	0765-3-52/6
20002067	Krebsbach	0765-3-73/2
20002089	Am Krebsbach	0765-3-79/37
20002109	Blocksberg	0765-3-93/1
20002112	Blocksberg	0765-3-96/1
20002114	Am Krebsbach	0765-3-98/1
20002125	Waldfriedhof (TF)	0765-4-17/20
20002127	Waldfriedhof (TF)	0765-4-17/3
20002128	Am Waldfriedhof	0765-4-17/4
20002129	Am Waldfriedhof	0765-4-17/8
20002139	Aegelsoll	0765-4-36
20002172	Kahle Berg	0766-1-10/2
20002175	Weg nach Klein Rogahn	0766-1-11/2
20002176	An der B 106	0766-1-13/1
20002178	Kleingartenanlagen	0766-1-14/2
20002182	Nuddelbach	0766-1-24
20002186	An der B 106	0766-1-25/3
20002187	Kleingartenanlage Lilienthalstraße	0766-1-25/5
20002188	Kahle Berg	0766-1-3/7

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20002197	Kleingartenanlagen	0766-1-14/5
20002232	Rogahner Straße	0766-2-116/25
20002236	Kurze Badlow	0766-2-118/131
20002256	An der Eisenbahn	0766-2-118/169
20002358	An der Kleingartenanlage	0766-2-80/7
20002361	Mittelstelle	0766-2-82/2
20002363	An der Eisenbahn	0766-2-85/1
20002380	Lange Badlow	0766-3-15/5
20002382	Großer Iverhorst	0766-3-15/8
20002397	Siebendorfer Moor	0766-3-25
20002400	Lange Wiesen	0766-3-28
20002408	Lange Wiesen	0766-3-31/1
20002410	Lange Wiesen	0766-3-33
20002413	Lange Wiesen	0766-3-36
20002415	Lange Wiesen	0766-3-37/4
20002416	Lange Wiesen	0766-3-37/6
20002417	Lange Wiesen	0766-3-37/7
20002436	Schwalbenstraße ■	0767-1-142
20002439	Neumühler Straße ■	0767-1-151
20002452	Kleingartenanlagen	0767-1-193
20002472	Lange Wiesen	0766-3-37/7
20002489	Lankower Berge	0767-1-218
20002534	Am Treppenberg	0761-1-257/16

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20002556	Am Immensoll ■	0767-1-368/13
20002577	Fasanenstraße/Kranichstraße	0767-1-412/14
20002578	Kranichstraße	0767-1-412/8
20002579	Kranichstraße	0767-1-412/9
20002640	Amselweg ■	0767-1-444
20002644	Finkenweg ■	0767-1-459
20002646	Am Treppenberg ■	0767-1-466
20002675	Am Leuschenberg	0767-1-609/1
20002676	Lange Reihe ■	0767-1-61/1
20002694	Neumühle	0767-2-100
20002696	Neumühle	0767-2-101/3
20002708	Am Nuddelbach	0767-2-122
20002709	Am Nuddelbach	0767-2-123
20002710	An der B 106	0767-2-124/2
20002714	An der B 106	0767-2-125/4
20002715	An der B 106	0767-2-126/2
20002787	von Neumühle nach Görries	0767-2-97
20002790	Am Kanonenberg	0767-3-15
20002791	Neumühler Straße	0767-3-18/2
20002792	Neumühler Straße	0767-3-2
20002794	Neumühler Straße	0767-3-21/3
20002795	An der Bahn nach Sacktannen	0767-3-22/2
20002798	An der B 106	0767-3-3/4

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20002804	An der B106	0767-4-21/1
20002805	zw. B 106 und Neumühler See	0767-4-30
20002895	An der B 106	0767-4-59/6
20002897	An den Wadehängen	0767-4-67/2
20002904	Am Neumühler See	0767-7-23
20002989	Wismarsche Straße	0768-13-3/5
20002990	Dr.-Hans-Wolf-Straße ■■■■	0768-13-3/3
20003010	Wismarsche Straße ■■■■	0768-15-2/37
20003158	Am Medeweger See	0768-2-20/3
20003163	Büdnerstraße	0768-2-3/5
20003166	Lübecker Straße	0768-2-33
20003321	Am Beutel	0768-27-37/3
20003330	Am Beutel	0768-27-6/3
20003331	Am Beutel	0768-27-6/4
20003332	Am Beutel	0768-27-6/5
20003333	Werderstraße ■■■■	0768-27-7/1
20003334	Werderstraße ■■■■	0768-27-7/2
20003356	Ritterstraße	0768-28-169
20003362	Schlachterstraße	0768-29-135/4
20003364	Schlachterstraße	0768-29-136
20003460	Ziegenmarkt ■■■■	0768-30-19
20003490	Bergstraße ■■■■	0768-31-69/2
20003592	Knaudtstraße	0768-34-8

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20003653	Arsenalstraße ■	0768-38-42/3
20003658	Lübecker Straße ■	0768-38-64/3
20003660	Lübecker Straße ■	0768-38-65/1
20003853	Demmlerstraße	0768-43-63/1
20003947	Graf-Schack-Allee	0768-45-9/8
20003974	Klosterstraße 3/Schloßstraße ■	0768-47-26/4
20004014	Johannes-Stelling-Straße	0768-48-11/1
20004016	Schleifmühlenweg/Schlossgarten	0768-48-12/10
20004033	Paulshöher Weg	0768-49-33
20004041	Paulshöher Weg	0768-49-36/65
20004053	Schleifmühlenweg	0768-49-72/3
20004055	Schleifmühlenweg	0768-49-75
20004082	Mittelweg	0768-5-3
20004109	Franzosenweg	0768-50-2/5
20004110	Franzosenweg	0768-50-2/6
20004129	Parkweg ■ / Schleifmühlenweg/ Sportplatz Paulshöhe	0768-51-105/2
20004135	Küchengartenweg ■	0768-51-124/3
20004144	Am Faulen See	0768-51-71/2
20004153	Franzosenweg/Waldschulweg	0768-52-2/2
20004156	Waldschulweg	0768-52-6
20004162	An der Crivitzer Chaussee	0768-54-3/1
20004171	Am Faulen See	0768-55-4/2
20004173	An der Ludwigsluster Chaussee	0768-55-5/4

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20004175	An der Ludwigsluster Chaussee	0768-55-5/7
20004180	An der Ludwigsluster Chaussee	0768-55-6/7
20004181	Fauler See	0768-55-6/8
20004200	Krösnitz/Am Sportplatz	0768-57-10
20004203	Krösnitz/Am Sportplatz	0768-57-11/3
20004207	Krösnitz	0768-57-8/1
20004208	Krösnitz/Am Sportplatz	0768-57-8/2
20004213	Stadionstraße	0768-58-13/35
20004215	Slüter Ufer	0768-58-13/61
20004217	Ludwigsluster Chaussee	0768-58-13/63
20004218	Ludwigsluster Chaussee	0768-58-13/64
20004235	Slüter Ufer	0768-58-58/4
20004289	An der Ludwigsluster Chaussee	0768-59-2/5
20004300	An der Ludwigsluster Chaussee	0768-59-3/3
20004372	Löwenplatz	0768-6-38/2
20004386	Lübecker Straße	0768-6-88
20004396	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-105/2
20004400	Von-Stauffenberg-Straße ■	0768-61-107/2
20004401	Von-Stauffenberg-Straße ■	0768-61-107/3
20004403	Von-Stauffenberg-Straße ■	0768-61-108/1
20004404	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-108/11
20004405	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-108/12
20004409	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-108/8

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20004410	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-108/9
20004412	Egon-Erwin-Kisch-Straße	0768-61-110/4
20004413	Egon-Erwin-Kisch-Straße	0768-61-110/6
20004415	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-110/9
20004416	An der Crivitzer Chaussee	0768-61-114/11
20004418	Bernhard-Schwentner-Straße	0768-61-114/13
20004422	Egon-Erwin-Kisch-Straße	0768-61-114/5
20004423	Bernhard-Schwentner-Straße	0768-61-114/7
20004433	Anne-Frank-Straße	0768-61-118/13
20004436	Andrej-Sacharow-Straße	0768-61-118/4
20004439	Bernhard-Schwentner-Straße	0768-61-118/9
20004444	Andrej-Sacharow-Straße	0768-61-127
20004446	Andrej-Sacharow-Straße ■	0768-61-130/1
20004448	Andrej-Sacharow-Straße	0768-61-130/3
20004451	Andrej-Sacharow-Straße ■	0768-61-152/3
20004489	Ludwigsluster Chaussee	0768-61-173/30
20004510	Friedrich-Engels-Straße ■■■	0768-61-201/1
20004537	Bernhard-Schwentner-Straße ■	0768-61-220/1
20004538	An der Schwimmhalle	0768-61-222/2
20004547	Anne-Frank-Straße	0768-61-224/18
20004581	Hagenower Straße ■	0768-62-21/3
20004598	Hagenower Straße ■	0768-62-60/1
20004602	Hagenower Straße ■	0768-62-63/1

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20004637	Am Alten Friedhof (TF)	0768-66-1/2
20004640	Rogahner Straße	0768-66-11
20004641	Rogahner Straße	0768-66-12
20004648	Rogahner Straße ■	0768-66-2/4
20004660	Weg zum Alten Friedhof	0768-66-30
20004661	Am Alten Friedhof (TF)	0768-66-31
20004669	Rogahner Straße ■	0768-66-6/2
20004672	Rogahner Straße	0768-66-7/4
20004673	Rogahner Straße	0768-66-8/3
20004677	Wittenburger Straße	0768-67-1/7
20004684	Alter Friedhof (TF)	0768-67-13/5
20004685	Alter Friedhof (TF)	0768-67-14
20004686	Alter Friedhof (TF)	0768-67-15
20004687	Am Ostorfer See (TF)	0768-67-16
20004690	Alter Friedhof (TF)	0768-67-19
20004694	Am Alten Friedhof	0768-67-20/3
20004697	Am Alten Friedhof	0768-67-21/3
20004716	Wittenburger Straße ■	0768-67-3/23
20004727	Von-Flotow-Straße	0768-67-36/10
20004734	Von-Flotow-Straße	0768-67-36/8
20004736	Kleingartenanlage	0768-67-37/2
20004765	Wittenburger Straße	0768-67-7/11
20004769	Von-Flotow-Straße	0768-67-8/12

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20004776	Von-Flotow-Straße	0768-67-8/9
20004841	Alter Friedhof (TF)	0768-68-55/10
20004901	Obotritenring/Von-Thünen- Straße	0768-70-90
20004973	Demmlerplatz	0768-75-41
20004979	Obotritenring	0768-75-91/2
20004983	Werner-Seelenbinder-Straße	0768-76-102/3
20005029	Am Lankower See	0768-79-24/3
20005033	Verlängerung Lessingstraße	0768-79-30/5
20005045	Lübecker Straße	0768-84-12/14
20005052	Lübecker Straße ■	0768-84-14/9
20005055	An der Weststadt	0768-84-35/9
20005074	Johannes-Brahms-Straße ■	0768-86-30/2
20005080	Wittenburger Straße	0768-86-56
20005085	Wittenburger Straße	0768-86-60/3
20005086	Wittenburger Straße	0768-86-60/4
20005087	Johannes-Brahms-Straße ■ ■	0768-86-61/2
20005091	Johannes-R.-Becher-Straße ■ ■	0768-88-1/3
20005092	Willi-Bredel-Straße ■/Johannes-R.-Becher-Str. ■	0768-88-1/4
20005135	Schillerstraße 16/Kindertagesstätte	0768-88-22
20005137	Willi-Bredel-Straße	0768-88-33/2
20005139	Willi-Bredel-Str. ■	0768-88-41
20005140	Erich-Weinert-Straße	0768-88-52

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20005165	Friesenstraße/Lübecker Straße	0768-89-1
20005166	Friesenstraße ■■■■■■■■	0768-89-12/2
20005170	Garagen	0768-89-22
20005171	Friesenstraße ■	0768-89-24
20005178	Friesenstraße ■■ (TF)	0768-89-36/4
20005180	Johannes-R.-Becher-Straße ■	0768-89-40
20005211	Max-Suhrbier-Straße/ Obotritenring	0768-9-43/10
20005256	An den Bullenwiesen	0770-1-127/2
20005257	Schweriner Straße	0770-1-128/4
20005262	Bullenwiesen	0770-1-144/2
20005265	Schweriner Straße	0770-1-15/1
20005266	An der Schweriner Straße	0770-1-19
20005268	Vor den Wiesen	0770-1-37
20005273	Am Lindhorst	0770-1-49/35
20005275	Am Lindhorst	0770-1-49/6
20005294	Weg in den Rusthorstwiesen	0770-1-96/1
20005317	Carl-von-Linde-Straße	0770-2-100/148
20005334	Rudolf-Diesel-Straße	0770-2-100/216
20005351	An der Pampower Straße	0770-2-100/243
20005352	Pampower Straße	0770-2-100/245
20005359	Zum Fährweg	0770-2-100/259
20005360	An der Straße zum Fährweg	0770-2-100/299
20005362	An der Rudolf-Diesel-Straße	0770-2-100/274

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20005363	An der Rudolf-Diesel-Straße	0770-2-100/276
20005364	An der Rudolf-Diesel -Straße	0770-2-100/277
20005376	Bahnlinie nach Parchim	0770-2-136/4
20005381	Babenkoppel	0770-2-139/3
20005412	Hof Göhren	0770-2-36/2
20005417	An der Schweriner Straße	0770-2-42
20005418	An der Schweriner Straße	0770-2-43
20005420	Kleingartenanlage [REDACTED]	0770-2-44/12
20005427	Am Teich	0770-2-66/1
20005429	Am Teich	0770-2-68
20005438	Am Teich	0770-2-91/27
20005504	An der R.-Bunsen/ A.-Behm-Straße	0770-3-58/19
20005513	Alte Poststraße/Wüstmark	0770-4-14
20005530	Neu Pampow	0770-4-40
20005533	Neu Pampow	0770-4-41/3
20005546	Am Waldessaum	0770-4-7/11
20005552	zw. Gewerbegebiet und Neu Pampow	0770-4-7/129
20005553	Pampower Straße	0770-4-7/131
20005616	Bertha-Klingberg-Platz/Burgsee	0768-48-16/6
20005640	Kastanienstraße	0757-2-47/458
20005641	Ahornstraße	0757-2-47/459
20005679	Hamburger Allee [REDACTED]	0762-3-321/5
20005681	Kurze Badlow [REDACTED]	0766-2-118/178

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20005690	Plater Straße	0763-2-404/1
20005824	Mendelejewstraße	0762-3-24/2
20005842	Am Waldfriedhof	0765-4-14/18
20006009	Wittenburger Straße	0768-67-44
20006011	von-Flotow-Straße ■	0768-67-46
20006163	Am Mühlenberg	0767-4-58/116
20006186	Wittenburger Straße	0768-67-3/35
20006197	Grevesmühlener Straße	0757-4-66
20006201	Küchengartenweg	0768-51-113
20006344	Hamburger Allee	0762-3-421
20006434	Großes Moor	Stralendorf-3-47
20006435	Großes Moor	Stralendorf-3-60/2
20006436	Pampower Straße	Stralendorf-3-61/2
20006437	Pampower Straße	Stralendorf-3-62/1
20006438	Großes Moor	Stralendorf-3-62/2
20006439	Großes Moor	Stralendorf-3-63
20006440	Großes Moor	Stralendorf-3-64
20006441	Großes Moor	Stralendorf-3-65
20006442	Großes Moor	Stralendorf-3-66
20006443	Großes Moor	Stralendorf-3-67
20006444	Großes Moor	Stralendorf-3-69
20006445	Großes Moor	Stralendorf-3-70
20006446	Großes Moor	Stralendorf-3-71

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20006447	Pampower Straße	Stralendorf-3- 73/1
20006448	Großes Moor	Stralendorf-3- 73/2
20006461	Am Hang ■	0763-2-428
20006466	Am Hang / Bosselmannstraße	0763-2-438
20006470	Magdeburger Straße	0763-2-442
20006472	Am Hang ■	0763-2-444
20006473	Am Hang ■	0763-2-447
20006644	Am Wasserturm ■	0767-1-749

Anhangsanlage 7 - Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2023

Altlasten gemäß § 2 Abs. 5 BBodSchG:

Gemarkung	Flur	Flurstück(e)	Altlastentyp	Bezeichnung	Bemerkung
Friedrichsthal	2	7/32, 7/65, 12/21, 12/49	Altablagerung	█ (mit Bauschutt und Abfällen verfüllt)	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA, tlw. durch privat saniert
Friedrichsthal	3	257, 269	Altablagerung	ehem. Müllkippe █	
Görries	1	25/5	Altablagerung	█ – ungeordnete Müllablagerungen & ehem. Schrottplatz	
Lankow	4	39/2	Altstandort	Grevesmühlener Straße █ (█) – Farbfreilager	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA, östlicher Bereich der Fläche auf städtischem Grundstück
Neumühle	2	8/9, 8/10, 8/11, 8/12, 8/15, 8/16, 8/19, 53/1, 53/3	Altablagerung	Deponie █	Seit Ende 2018 saniert, in Nachsorge (inkl. GW-Monitoring)
Schelfwerder	5	1	Altablagerung	Deponie █	Eigentümer der Fläche ist █ █ ist aber Verursacher; regelmäßiges GW-Monitoring; 2023: kein neuer Stand
Schwerin	7	1/3, 2	Altstandort	Mittelweg, █	2023: keine Maßnahmen durchgeführt
Schwerin	19	20/11	Altablagerung	█ „Güstrower Tor/Am Schwälkenberg“ - Auffüllungen	Nachgewiesene Oberbodenbelastungen in Parzelle 16/17 festgestellt (2018), Maßnahmen (Sanierung/Oberbodenaustausch, Nutzungseinschränkung) notwendig, 2023: kein neuer Stand
Schwerin	66	17	Altablagerung	█ – Auffüllungen, tlw. mit Bauschutt	2020: Bodenuntersuchung und Abfallstofffassung im Zusammenhang mit Rückbau/Renaturierung der Fläche durchgeführt, Altlastenverdacht bestätigt, Bodenkontaminationen mit PAK (in Auffüllungen), Kosten für Rückbau aller baulichen Anlagen und vollständiger Ausbau schadstoffbelasteter Auffüllungen brutto ca. 1,1 Mio. €, 2023: kein neuer Stand
Schwerin	27	1/4	Altablagerung	Auffüllungen █	Oberbodenuntersuchung notwendig für geplante Umnutzung zur Freizeitfläche █
Schwerin	29	67/9, 69/19, 69/24, 69/27, 69/37, 69/42	Altablagerung	Auffüllungen (Sand/Bauschutt) „Grüne Straße/Werderstraße“	größtenteils versiegelt (Parkplatz, Straßen)

Erstellt am 21.03.2024 durch:

Untere Bodenschutzbehörde der Landeshauptstadt Schwerin, Am Packhof 2-6, 19053 Schwerin
Kontakt: Herr Hoffmann (Tel.: 0385/545-2439, nhoffmann@schwerin.de)

Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2023

Schwerin	49	2, (8), (10), 11, 83	Altablagerung	Schloßgartenallee, Deponien und Auffüllungsflächen der ehem. Stadtgärtnerei	2020: Detailuntersuchung und Gefährdungsabschätzung durchgeführt, schädliche Bodenveränderungen und Grundwasserverunreinigungen nachgewiesen, Grundwassermonitoring notwendig, bei derzeitiger Nutzung kein Handlungsbedarf bzgl. Sanierung/Sicherung, bei Umnutzung als Naturschutzfläche umfangreiche Sicherungsmaßnahmen notwendig (Kosten brutto ca. 1,3 Mio. €), 2023: kein neuer Stand
Schwerin	59	10/1	Altstandort	Am Püsserkrug	im Straßenbereich noch vorhandene MKW-Kontamination, Verursacher als Rechtsnachfolger, bei zukünftigen Fahrbahnsanierungsarbeiten in diesem Bereich ist eine baubegleitende Sanierung der Bodenverunreinigung unter der Fahrbahn mit durchzuführen (in Abstimmung mit Verursacher)
Schwerin	61	116, 117/5	Altstandort	An der Crivitzer Chaussee, (MKW-Bodenkontamination im Straßenbereich)	Sanierungsuntersuchungen durch StALU WM und (Rechtsnachfolger), keine Maßnahmen durch Stadt, bei zukünftigen Fahrbahnsanierungsarbeiten in diesem Bereich ist eine baubegleitende Sanierung der Bodenverunreinigung unter der Fahrbahn mit durchzuführen (in Abstimmung mit Verursacher)

Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2023

altlastverdächtige Flächen gemäß § 2 Abs. 6 BBodSchG:

Gemarkung	Flur	Flurstück(e)	Altlastentyp	Bezeichnung	Bemerkung
Göhren Stadt Schwerin	1	8/4, 9, 28	Altablagerung	Deponie [REDACTED] (ehem. wilde Deponie)	Aktualisierung Gefährdungsabschätzung notwendig, innerhalb LSG
Lankow	3	2/13, 2/14, 2/17, 99/11	Altablagerung	Ratzeburger Straße – ehemalige Müllkippe aus Baumaßnahme (Wohnsiedlung Lankow)	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB, im westlichen Bereich Belastungen mit BHT (Butylhydroxytoluol) und latenter Gefährdung des Grundwassers
Lankow	4	39/2	Altablagerung	Grevesmühlener Straße [REDACTED] [REDACTED] Schlackeauffüllungen im Bereich Garagenkomplex	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA
Schwerin	5	9/2	Altstandort	Mittelweg, [REDACTED]	mehrere Flächen, Grundstück soll an privat verkauft werden, innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Schwerin	6	2/2, 3, 4, 5/2			
Schwerin	7	1/3, 1/12, 2, 26/2			
Schwerin	17	57	Altablagerung	Wismarsche Straße/[REDACTED] [REDACTED] Hausmüllablagerungen am Aubach	großflächige Müllablagerungen am Hang zum Aubach (aus Anfang der 1990er Jahre), Erstbewertung/Gefährdungsabschätzung notwendig, innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Schwerin	4	4, 5	Altablagerung	[REDACTED] – Auffüllungen/Ablagerungen	anthropogene Auffüllungen und Müllablagerungen, 2021: rückgebaut, weiterhin anthropogene Auffüllungen vorhanden, Erstellung Machbarkeitsstudie zur Nachnutzung
Schwerin	57	8/1	Altablagerung	[REDACTED] – ehem. Schuttbladeplatz	
Schwerin	68	58	Altablagerung	[REDACTED] – ehemalige Müllkippe	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Wickendorf	2	42/2	Altablagerung	Hausmüllkippe 2 Carlshöhe-Gertrudenhof	
Wickendorf	3	8, 14, 18/1	Altablagerung	Paulsdammer Weg/Frankenhorst – ehem. Sandgrube mit Auffüllungen unbekannter Herkunft	
Zippendorf	1	71/15	Altablagerung	Wiesenweg – Müllkippe	2023: keine Maßnahmen durchgeführt, Beräumung notwendig (bereits Beschwerden von Anwohnern), innerhalb LSG

Anlagen zum Jahresabschluss 2023

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	Zugänge	Abgänge	Umbu- chungen	Stand	aufgelaufene Abschrei- bungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	Umbu- chungen	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Rest- buchwert	
		zum 31.12.2022 ¹	in 2023	in 2023	in 2023	zum 31.12.2023	zum 31.12.2022	in 2023	in 2023	in 2023	in 2023	zum 31.12.2023	am Ende 2023	am Ende 2022	v.H.	v.H.	
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																	
		1.708.370,04	9.378,69	1.193.068,51	756.811,91	1.281.492,13	1.633.333,78	0,00	188.854,72	0,00	1.193.039,51	629.148,99	652.343,14	75.036,26	14,74 %	50,90 %	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen																	
		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse																	
		68.338.459,63	84.244,90	0,00	12.077.215,81	80.499.920,34	34.787.580,16	0,00	3.636.964,76	0,00	0,00	38.424.544,92	42.075.375,42	33.550.879,47	4,52 %	52,27 %	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																	
		21.017.127,24	22.390.436,13	686.826,92	-12.077.215,81	30.643.520,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.643.520,64	21.017.127,24	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände																	
		91.263.956,91	22.484.059,72	1.879.895,43	756.811,91	112.624.933,11	36.420.913,94	0,00	3.825.819,48	0,00	1.193.039,51	39.053.693,91	73.571.239,20	54.843.042,97			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1 Wald, Forsten																	
		6.693.524,98	0,00	0,00	-35.475,36	6.658.049,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.658.049,62	6.693.524,98	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte																	
		135.514.358,91	67.457,35	186.202,32	-4.218.270,88	131.177.343,06	13.968.782,79	0,00	670.521,34	-1.387.471,80	66.774,29	13.185.058,04	117.992.285,02	121.545.576,12	0,51 %	89,95 %	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte																	
		388.042.038,28	380.335,97	540.712,42	19.393.926,68	407.275.588,51	85.170.802,16	0,00	8.061.139,73	174.411,75	229.723,82	93.176.629,82	314.098.958,69	302.871.236,12	1,98 %	77,12 %	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen																	
		419.880.506,29	509.953,27	1.150.893,64	21.437.240,21	440.676.806,13	162.126.400,76	0,00	10.420.445,06	1.387.471,80	491.521,69	173.442.795,93	267.234.010,20	257.754.105,53	2,36 %	60,64 %	17.901,30
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
		44.145,51	0,00	0,00	0,00	44.145,51	4.404,23	0,00	3.326,50	0,00	0,00	7.730,73	36.414,78	39.741,28	7,54 %	82,49 %	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler																	
		3.247.476,83	12.019,77	0,00	260.188,81	3.519.685,41	499.890,78	0,00	51.204,27	0,00	0,00	551.095,05	2.968.590,36	2.747.586,05	1,45 %	84,34 %	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge																	
		16.200.434,94	1.526.756,56	367.691,55	2.136.283,34	19.495.783,29	9.970.527,96	0,00	1.096.371,32	-174.411,75	357.082,86	10.535.404,67	8.960.378,62	6.229.906,98	5,62 %	45,96 %	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung																	
		10.028.748,81	475.167,13	325.518,49	890.475,29	11.068.872,74	5.861.336,59	0,00	944.962,02	0,00	314.137,72	6.492.160,89	4.576.711,85	4.167.412,22	8,54 %	41,35 %	0,00
1.2.9 Pflanzen und Tiere																	
		2.609.298,41	16.394,83	15.918,25	607.473,27	3.217.248,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.217.248,26	2.609.298,41	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau																	
		72.638.658,69	66.509.254,12	15.059.359,62	-40.543.240,86	83.545.312,33	0,00	0,00	1.295.721,99	0,00	1.295.721,99	0,00	83.545.312,33	72.638.658,69	1,55 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen																	
		1.054.899.191,65	69.497.339,00	17.646.296,29	-71.399,50	1.106.678.834,86	277.602.145,27	0,00	22.543.692,23	0,00	2.754.962,37	297.390.875,13	809.287.959,73	777.297.046,38			17.901,30
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen																	
		64.267.638,86	0,00	0,00	0,00	64.267.638,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.267.638,86	64.267.638,86	0,00 %	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																	
		3.506.900,00	0,00	0,00	0,00	3.506.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.506.900,00	3.506.900,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00

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	Zugänge	Abgänge	Umbu- chungen	Stand	aufgelaufene Abschrei- bungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen	Umbu- chungen	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Rest- buchwert		
		zum 31.12.2022 ¹	in 2023	in 2023	in 2023	zum 31.12.2023	zum 31.12.2022	in 2023	in 2023	in 2023	in 2023	zum 31.12.2023	am Ende 2023	am Ende 2022	v.H.	v.H.		
in €																		
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		61.524.836,71	5.214.717,40	3.099.247,20	0,00	63.640.306,91	154.348,93	0,00	287.652,82	0,00	0,00	442.001,75	63.198.305,16	61.370.487,78	0,45 %	99,31 %	0,00	
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		8.312.875,52	0,00	311.029,40	0,00	8.001.846,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.001.846,12	8.312.875,52	0,00 %	100,00 %	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		38.636.928,67	986.765,75	0,00	0,00	39.623.694,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.623.694,42	38.636.928,67	0,00 %	100,00 %	0,00	
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		164.750,41	0,00	3.671,00	0,00	161.079,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.079,41	164.750,41	0,00 %	100,00 %	0,00	
Summe Finanzanlagen		176.413.930,17	6.201.483,15	3.413.947,60	0,00	179.201.465,72	154.348,93	0,00	287.652,82	0,00	0,00	442.001,75	178.759.463,97	176.259.581,24			0,00	
Summe Anlagevermögen		1.322.577.078,73	98.182.881,87	22.940.139,32	685.412,41	1.398.505.233,69	314.177.408,14	0,00	26.657.164,53	0,00	3.948.001,88	336.886.570,79	1.061.618.662,90	1.008.399.670,59			17.901,30	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																		
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		345.342.554,77	55.412,88	1.186.989,44	32.585.153,43	376.796.131,64	-123.251.427,74	0,00	-10.138.662,06	0,00	-940.836,42	-132.449.253,38	-244.346.878,26	-222.091.127,03	-2,69 %	-64,85 %	0,00	
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		14.690.060,95	0,00	17.062,07	2.757.624,09	17.430.622,97	-5.109.446,43	0,00	-561.200,40	0,00	-5.306,31	-5.665.340,52	-11.824.937,87	-9.640.269,94	-3,22 %	-67,84 %	0,00	
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen		84.113.282,96	58.287.567,66	17.097.045,09	-35.117.717,17	90.186.088,36	-153.915,97	0,00	-89.825,60	0,00	-71.595,11	-172.146,46	-90.020.495,06	-83.965.920,15	-0,05 %	-100,04 %	0,00	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		444.145.898,68	58.342.980,54	18.301.096,60	225.060,35	484.412.842,97	-128.514.790,14	0,00	-10.789.688,06	0,00	-1.017.737,84	-138.286.740,36	-346.192.311,19	-315.697.317,12			0,00	

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungsübersicht 2023

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2022
		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							
	Gebührenforderungen	1.837.193,57	16.628,37	0,00	1.853.821,94	0,00	1.853.821,94	1.147.401,48
	Beitragsforderungen	61.131,50	34.455,17	12.593,78	108.180,45	0,00	108.180,45	82.605,67
	Steuerforderungen	4.568.559,76	1.986,50	0,00	4.570.546,26	0,00	4.570.546,26	4.832.092,88
	- Grundsteuer	284.622,24	0,00	0,00	284.622,24	0,00	284.622,24	165.228,78
	- Gewerbesteuer	3.368.017,13	1.986,50	0,00	3.370.003,63	0,00	3.370.003,63	3.655.216,58
	- Sonstige Steuerforderungen	915.920,39	0,00	0,00	915.920,39	0,00	915.920,39	1.011.647,52
	Forderungen aus Transferleistungen	1.749.938,41	4.845,07	0,00	1.754.783,48	0,00	1.754.783,48	1.679.980,43
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	46.315.644,73	9.394.829,97	12.497.245,39	68.207.720,09	0,00	68.207.720,09	58.910.745,61
	Summe öffentl.-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	54.532.467,97	9.452.745,08	12.509.839,17	76.495.052,22	4.548.298,76	71.946.753,46	62.923.611,85
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.787.362,24	233,00	417.342,50	26.204.937,74	2.449.083,95	23.755.853,79	22.265.311,42
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	716.814,63	0,00	0,00	716.814,63	0,00	716.814,63	401.248,37
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit bestehenden Beteiligungsverhältnis	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 kommun. Stiftungen	70.319,31	0,00	0,00	70.319,31	0,00	70.319,31	19.678,82
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	32.746.851,88	2.626,00	0,00	32.749.477,88	0,00	32.749.477,88	27.221.919,41
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	32.746.851,88	2.626,00	0,00	32.749.477,88	0,00	32.749.477,88	27.221.919,41
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.035.973,35	9.676,00	947,00	2.046.596,35	0,00	2.046.596,35	3.154.519,51
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	115.889.789,38	9.465.280,08	12.928.128,67	138.283.198,13	6.997.382,71	131.285.815,42	115.986.289,38

Verbindlichkeitenübersicht 2023						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2022 (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	65.371.829,73	21.660.304,65	74.273.165,30	161.305.299,68	155.448.890,95
	davon:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.771.556,55	21.660.304,65	74.273.165,30	102.705.026,50	92.548.640,93
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	58.600.273,18	0,00	0,00	58.600.273,18	62.900.250,02
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	417.373,24	1.888.992,55	2.508.311,42	4.814.677,21	5.212.166,09
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.067.635,79	4.601,74	961.550,92	3.033.788,45	4.786.947,42
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.116.487,83	0,00	0,00	4.116.487,83	5.695.870,32
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.909,27	0,00	0,00	11.909,27	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	23.153.090,42	0,00	0,00	23.153.090,42	19.519.939,99
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	25.189.578,34	5.091.680,00	7.696.260,00	37.977.518,34	37.389.005,93
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	25.189.578,34	5.091.680,00	7.696.260,00	37.977.518,34	37.389.005,93
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.830.517,57	11.241,53	0,00	24.841.759,10	24.625.959,97
	Summe der Verbindlichkeiten	145.158.422,19	28.656.820,47	85.439.287,64	259.254.530,30	252.678.780,67

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
1.	Aufwandsermächtigungen				
	Innere Verwaltung	38.578.300	35.072.989,62	35.738.103,92	107.165,26
	Bürgerservice	6.397.000	7.903.529,91	7.682.768,07	45.596,22
	Kultur	9.751.400	9.572.230,19	9.203.016,32	35.861,03
	Jugend	44.339.700	52.292.450,00	51.437.516,66	0,00
	Bildung und Sport	96.201.100	103.894.186,05	102.542.275,09	0,00
	Soziales	97.543.100	118.509.500,00	118.630.724,55	0,00
	Ordnung	4.410.800	4.277.142,50	4.335.754,32	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	22.017.400	24.869.172,55	24.494.282,83	104.700,47
	Bauen	2.164.700	2.724.486,33	2.606.164,34	63.169,33
	Verkehr	37.180.600	39.624.635,63	38.909.106,28	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	4.681.300	5.197.352,53	4.802.987,22	0,00
	Umwelt	2.249.500	2.537.335,06	2.320.148,26	27.605,60
	Städtebauliche Sondervermögen	1.379.400	1.498.761,41	2.149.234,58	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	2.925.100	2.941.200,00	3.166.613,04	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	5.807.700	10.762.050,00	11.574.856,93	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	375.627.100	421.677.021,78	419.593.552,41	384.097,91
2.	Auszahlungsermächtigungen				
2.1	Laufende Auszahlungen				
	Innere Verwaltung	35.263.300	34.597.029,96	34.263.248,83	111.894,51
	Bürgerservice	6.384.600	7.802.829,91	7.568.506,06	45.596,22
	Kultur	9.097.200	8.933.298,44	8.391.343,45	110.525,83
	Jugend	44.331.900	53.401.450,00	53.216.209,23	0,00
	Bildung und Sport	87.465.100	93.661.436,05	91.323.348,86	0,00
	Soziales	97.542.500	121.798.050,00	121.781.206,62	0,00
	Ordnung	4.334.200	4.392.792,50	4.101.103,21	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	20.390.700	20.710.372,55	20.497.954,71	104.700,47
	Bauen	2.164.700	2.810.443,32	2.639.513,90	100.478,82
	Verkehr	25.042.200	26.315.037,94	25.762.525,83	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	2.992.900	3.421.952,53	3.467.221,45	0,00
	Umwelt	2.140.300	2.333.773,06	2.087.803,52	27.605,60
	Städtebauliche Sondervermögen	1.229.700	1.743.659,45	1.723.868,25	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	2.862.100	3.105.249,46	3.085.027,83	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	9.498.500	14.217.563,00	14.010.045,73	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	350.739.900	399.244.938,17	393.918.927,48	500.801,45
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Innere Verwaltung	943.700	17.215.080,38	2.314.565,18	14.933.041,34
	Bürgerservice	16.500	146.133,56	89.590,14	56.543,42
	Kultur	7.621.700	17.121.384,73	2.158.946,78	14.930.598,74
	Jugend	5.900	5.900,00	1.318,40	4.581,60
	Bildung und Sport	13.531.100	34.994.419,91	24.785.494,45	8.921.701,41
	Soziales	5.900	10.000,00	1.749,92	8.250,08
	Ordnung	58.900	186.263,01	125.169,36	61.093,65
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	7.709.600	13.107.208,76	5.241.051,71	7.866.157,05
	Bauen	0	0,00	0,00	0,00
	Verkehr	22.572.500	53.167.900,02	23.621.308,12	26.761.118,98
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	2.738.400	30.077.446,61	11.273.712,91	17.819.201,24
	Umwelt	388.600	4.523.211,20	89.312,02	4.324.815,50
	Städtebauliche Sondervermögen	15.609.100	48.552.794,21	20.706.315,76	25.577.178,45
	Wirtschaftliche Unternehmen	102.000	142.000,00	102.000,00	40.000,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	0	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.303.900	219.249.742,39	90.510.534,75	121.304.281,46
	Summe Auszahlungsermächtigungen	422.043.800	619.494.680,56	484.429462,23	121.805.082,91

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2023	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in €			
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Innere Verwaltung	0	15.339.970,14	312.687,52	15.027.282,62
	Bürgerservice	0	83.210,94	83.210,94	0,00
	Kultur	5.812.500	13.964.096,13	1.259.434,28	12.810.030,64
	Jugend	0	0,00	0,00	0,00
	Bildung und Sport	3.085.300	17.734.012,87	6.716.420,54	10.407.507,38
	Soziales	0	0,00	0,00	0,00
	Ordnung	0	0,00	0,00	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	350.000	4.629.377,83	3.520.155,46	1.109.222,37
	Bauen	0	0,00	0,00	0,00
	Verkehr	13.627.300	27.064.269,75	13.946.383,03	13.330.806,68
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	2.538.200	24.065.589,78	11.747.773,93	12.083.381,23
	Umwelt	0	2.874.785,80	106.797,26	2.767.988,54
	Städtebauliche Sondervermögen	6.695.900	27.596.668,61	12.804.165,36	13.267.369,67
	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	11.687.100	11.687.100,00	11.997.229,91	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.796.300	145.039.081,85	62.494.258,23	80.803.589,13

	genehmigte Festsetzung 2023	davon im 2023 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
	in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen		
	Innere Verwaltung	0	0,00
	Bürgerservice	0	0,00
	Kultur	0	0,00
	Jugend	0	0,00
	Bildung und Sport	0	0,00
	Soziales	0	0,00
	Ordnung	0	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0	0,00
	Bauen	0	0,00
	Verkehr	0	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0	0,00
	Umwelt	0	0,00
	Städtebauliche Sondervermögen	0	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	61.808.169	-16.203.700
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	61.808.169	25.439.520,51

Impressum:

Landeshauptstadt Schwerin
Der Oberbürgermeister

Am Packhof 2-6
19053 Schwerin
Telefon: (03 85) 5 45-0
Telefax: (03 85) 5 45-10 19
E-Mail: info@schwerin.de
Internet: www.schwerin.de

Kontakt:

Landeshauptstadt Schwerin
Dezernat für Finanzen, Bürgerservice
Ordnung und Kultur
Am Packhof 2-6
19053 Schwerin

Internet: www.schwerin.de

Titelfoto: Landeshauptstadt Schwerin