



**Hanse- und Universitätsstadt Rostock
Rechnungsprüfungsamt**

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zum 31. Dezember 2023

Rechtsgrundlagen:	§§ 1, 3, 3a KPG M-V
Prüfungszeit:	3. Juni 2024 bis 6. September 2024 (mit Unterbrechungen)

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis	III
Tabellenverzeichnis	IV
Abkürzungsverzeichnis	V
1. Allgemeine Vorbemerkungen	1
1.1 Prüfungsauftrag.....	1
1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	2
1.3 Prüfungsdurchführung.....	3
1.4 Vorjahresabschluss.....	4
2. Grundsätzliche Feststellungen	5
2.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses	5
2.2 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	5
2.3 Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung	7
3. Haushaltsplan und -durchführung.....	8
3.1 Grundsätzliches	8
3.2 Einhaltung des Haushaltsplanes.....	9
3.3 Vorläufige Haushaltsführung	9
3.4 Investitionskredite.....	9
3.5 Verpflichtungsermächtigungen	9
3.6 Kassenkredite	10
3.7 Stellenplan.....	10
3.8 Haushaltsausgleich.....	10
4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023	11
4.1 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzposten der Aktivseite.....	11
4.1.1 Anlagevermögen	11
4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11
4.1.1.2 Sachanlagen.....	11
4.1.1.3 Finanzanlagen	14
4.1.2 Umlaufvermögen	17
4.1.2.1 Vorräte.....	17
4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18
4.1.2.3 Liquide Mittel	18
4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	19
4.2 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzposten der Passivseite	19
4.2.1 Eigenkapital	19
4.2.2 Sonderposten	20
4.2.3 Rückstellungen.....	21

4.2.4	Verbindlichkeiten	23
4.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	24
4.3	Ergebnisrechnung	24
4.3.1	Grundsätzliche Feststellungen zur Ergebnisrechnung	24
4.3.2	Summe der Erträge	25
4.3.3	Summe der Aufwendungen.....	27
4.3.4	Jahresergebnis	29
4.4	Finanzrechnung	29
4.4.1	Entwicklung der Finanzrechnung	29
4.4.2	Grundsätzliche Feststellungen zur Finanzrechnung	30
4.4.3	Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung	30
4.5	Übersicht über die Teilrechnungen.....	31
4.6	Anlagen zum Jahresabschluss.....	31
4.6.1	Anlagenübersicht.....	31
4.6.2	Forderungsübersicht	31
4.6.3	Verbindlichkeitenübersicht	31
4.6.4	Über das Haushaltsjahr hinaus geltende Haushaltsermächtigungen	31
4.6.5	Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite	32
5.	Kennzahlen.....	33
5.1	Grundkennzahlen.....	33
5.2	Vermögensstruktur	34
5.3	Kapitalstruktur.....	35
5.4	Liquidität.....	37
5.5	Ergebnisstruktur.....	37
6.	Zusammenfassung relevanter Prüfungsfeststellungen.....	39
7.	Bestätigungsvermerk und Schlussbestimmungen	40
7.1	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks.....	40
7.2	Schlussbestimmungen.....	42

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zum 31. Dezember 2023

1. Bilanz zum 31. Dezember 2023
2. Ergebnis- und Finanzrechnung
3. Übersichten über die Finanzdaten der Teilrechnungen
4. Anhang
5. Anlagen
 - I. Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen
 - II. Forderungsübersicht
 - III. Verbindlichkeitenübersicht
 - IV. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
 - V. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023
 - VI. Rückstellungsspiegel
 - VII. Investitionsprogramm

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Aktiva.....	11
Tabelle 2:	Passiva	19
Tabelle 3:	Summe der Erträge	25
Tabelle 4:	Summe der Aufwendungen	27

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von plus/minus einer Einheit (TEUR, Prozent usw.) auftreten.

Abkürzungsverzeichnis

AGA	Allgemeine Geschäftsanweisung
BgA	Betriebe gewerblicher Art
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GemKVO-Doppik	Gemeindekassenverordnung-Doppik
i. H. v.	in Höhe von
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KOE	Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und –entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock
KPG M-V	Kommunalprüfungsgesetz Mecklenburg-Vorpommern
KSR	Eigenbetrieb Klinikum Südstadt Rostock
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
NKHR-MV	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
SGB	Sozialgesetzbuch
TZRW	Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde
u. a.	und anderem
vgl.	vergleiche
VM-V	Kommunaler Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern
WWAV	Warnow- Wasser- und Abwasserverband

1. Allgemeine Vorbemerkungen

1.1 Prüfungsauftrag

Die örtliche Prüfung obliegt gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz Mecklenburg-Vorpommern (KPG M-V) dem Rechnungsprüfungsausschuss. Er hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Der gesetzliche Prüfungsauftrag ergibt sich aus § 1 Abs. 1 in Verbindung mit § 3 KPG M-V. Die örtliche Prüfung umfasst auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Aufgrund dieser Rechtsvorschriften haben wir, das Rechnungsprüfungsamt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock, den Jahresabschluss der

Hanse- und Universitätsstadt Rostock

zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Das Rechnungsprüfungsamt hat gemäß § 3a Abs. 4 KPG M-V einen Prüfungsvermerk zu fertigen. Nach § 60 Abs. 6 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) ist der abschließende Prüfungsvermerk öffentlich bekannt zu machen.

Unsere Auftragsdurchführung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften:

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011 mit letzter Änderung vom 18. Dezember 2023,
- Kommunalprüfungsgesetz vom 6. April 1993 mit letzter Änderung vom 23. Juli 2019,
- Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 25. Februar 2008 mit letzter Änderung vom 18. Dezember 2023,
- Gemeindekassenverordnung-Doppik (GemKVO-Doppik) vom 25. Februar 2008 mit letzter Änderung vom 19. Mai 2016,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung-Doppik vom 8. Dezember 2008 mit letzter Änderung vom 26. November 2020 sowie

der uns durch die Verwaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

Die Hauptprüfung wurde durch die Mitarbeiter des Rechnungsprüfungsamtes in den Räumen der Verwaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock in einem Zeitraum von Juni bis September 2024 durchgeführt. Die Verwaltung legte dem Rechnungsprüfungsamt am 31. Mai 2024 den vollständigen Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V zur Prüfung vor.

Bei unseren Prüfungshandlungen haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes NKHR-MV zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses berücksichtigt und postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss und der Bürgerschaft der Hanse- und Universitätsstadt Rostock nachfolgenden Bericht.

1.2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war der von der Verwaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung, der Übersicht über die Teilrechnungen, dem Anhang sowie die dem Jahresabschluss gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V beizufügenden Anlagen. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und der beizufügenden Anlagen trägt die Verwaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock unter Gesamtverantwortung der Oberbürgermeisterin.

Unsere Aufgabe war es, die Bilanz sowie die Ergebnisrechnung dahingehend zu prüfen, ob die im Haushaltsjahr vollzogenen Geschäftsvorfälle sachgerecht in den gemäß §§ 47 und 44 GemHVO-Doppik auszuweisenden Posten abgebildet wurden und den maßgeblichen kommunalrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften sowie den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen entsprechen. Die Finanzrechnung war dahingehend zu prüfen, ob die gemäß § 45 GemHVO-Doppik ausgewiesenen Posten im Einklang mit den korrespondierenden Posten der Bilanz und Ergebnisrechnung stehen.

Ferner waren Aussagen über die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung zu treffen. In die Prüfung waren die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einzubeziehen.

Im Einzelnen wurden dem Rechnungsprüfungsamt für das Haushaltsjahr 2023 vorgelegt:

- Bilanz,
- Ergebnisrechnung,
- Finanzrechnung,
- Übersicht über die Teilrechnungen,
- Anhang.

Folgende Anlagen wurden beigelegt:

- Anlagenübersicht,
- Forderungsübersicht,
- Verbindlichkeitenübersicht,
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen,
- Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr.

Die zur Prüfung angeforderten buchungsbegründenden Belege wurden dem Rechnungsprüfungsamt zur Verfügung gestellt. Die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage erforderlichen Auskünfte wurden von der Verwaltung erteilt.

Ausgangspunkt für die Prüfung war der durch uns geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022, der mit eingeschränktem Bestätigungsvermerk testiert wurde.

Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 3 ff. KPG M-V und die Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung risikoorientiert angelegt, sodass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Die Prüfungsplanung und die Prüfungsdurchführung haben wir so ausgerichtet, dass

diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

Die Prüfungshandlungen zur Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung, der Bestandsfortschreibung und der Bewertung durchgeführt.

Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Verwaltung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen von der Richtigkeit des zu prüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt.

Da lediglich ein informelles internes Kontrollsystem eingerichtet ist, haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit hauptsächlich aussagebezogene Prüfungshandlungen zur Erlangung hinreichender Prüfungssicherheit durchgeführt.

Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses haben wir u. a. Bankbelege, Zuwendungs- und Gebührenbescheide, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Geschäftsunterlagen der Verwaltung eingesehen. Zur Prüfung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie der liquiden Mittel lagen die Kreditverträge und Kontoauszüge der kreditführenden Institute vor.

1.3 Prüfungsdurchführung

Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in dem durch die Verwaltung erstellten Jahresabschluss wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer zur Festlegung der Wesentlichkeit und Toleranzwesentlichkeit geprüft.

Fehler bei der Anwendung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik wurden unabhängig von den festgelegten Wesentlichkeitsgrenzen korrigiert, wenn eine Korrektur systembedingt möglich und wirtschaftlich war.

Die einzelnen Posten der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden auf Grundlage vorangegangener und unterjähriger Prüfungen einer Risikobeurteilung unterzogen. Basierend auf dieser Risikoeinschätzung erfolgten Plausibilitätsprüfungen und ergänzende Einzelfallprüfungen nach der Methode der bewussten Stichprobenauswahl. Unwesentliche Bilanzposten wurden einer analytischen Prüfung unterzogen. Nur im Einzelfall erfolgten weiterführende Prüfungshandlungen.

Die Schlussbilanzen der sechs städtebaulichen Sondervermögen zum 31. Dezember 2023 werden, unabhängig von der Schlussbilanz der Hanse- und Universitätsstadt Rostock, geprüft und testiert. Da die Aufstellung und Prüfung der Sondervermögen laut Schreiben der Rechtsaufsicht vom 5. Juni 2018 für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hanse- und Universitätsstadt Rostock von nachrangiger Bedeutung ist, durften die Buchwerte des Vorjahres unverändert fortgeschrieben werden. Daher erfolgte keine Prüfung der mit dem städtebaulichen Sondervermögen korrespondierenden Konten.

Zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung wurde ein Fragenkatalog in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz angewendet. Diese Prüfung beinhaltet u. a. auch die Prüfung der Vergaben. Bei der Beurteilung der Einhaltung von Vergabevorschriften wurde sich auf die

Prüfungsergebnisse der in 2023 durchgeführten Vergabeprüfungen gestützt. Analog verhält es sich zu der Prüfung von Verwendungsnachweisen.

Bei der Prüfung der Pensionsrückstellungen sowie der Beteiligungen an den Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen haben die Berechnungen der Versorgungskasse vorgelegen.

1.4 Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde durch uns in der Zeit vom 2. Mai 2023 bis zum 29. September 2023 geprüft. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat in der Sitzung vom 10. Januar 2024 die Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes bestätigt und einen Antrag zur Feststellung des Jahresabschlusses 2022 (Vorlage: 2023/AN/4945) in die Bürgerschaft eingebracht.

Die Bürgerschaft hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 am 28. Februar 2024 festgestellt und der Oberbürgermeisterin gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung erteilt. Die öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses erfolgte am 2. April 2024. Die Veröffentlichung erfolgte auf der Internetseite der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Unsere Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 führte zu folgenden Einschränkungen:

1. „Der sachgerechte Ausweis der Anlagen im Bau gemäß § 47 Abs. 4 GemHVO-Doppik sowie die Vollständigkeit in Teilbereichen des Infrastrukturvermögens aufgrund der noch ausstehenden Erfassungen und Bewertungen kann nicht mit hinreichend sicherer Aussage bestätigt werden.
2. Der sachgerechte Ausweis sowie die Vollständigkeit der erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, die als Sonderposten zum Anlagevermögen auszuweisen sind, konnten aufgrund der unter 1. genannten Einschränkungen nicht mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden.“

„Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen, mit Ausnahme der genannten Einschränkungen, den Vorschriften des § 60 KV M-V, der §§ 24 bis 48 und §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.“

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlussprüfung 2023 waren die Prüfungsfeststellungen zum Anlagevermögen und zu den Sonderposten, die zu einer Einschränkung des Bestätigungsvermerks führten, noch nicht ausgeräumt. Die Aufarbeitung dieser Sachverhalte, die in der Regel sehr zeitintensiv in der Bearbeitung sind, wird noch längere Zeit in Anspruch nehmen. Von der Verwaltung wurde in Aussicht gestellt, verspätete Aktivierungen in einem Umfang von ca. 18.882 TEUR im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 nachzuholen.

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Gemäß § 60 Abs. 4 und 5 KV M-V wurde der Jahresabschluss 2023 fristgerecht bis zum 31. Mai 2024 aufgestellt und zur Prüfung übergeben. Die Feststellung des Jahresabschlusses durch die Gemeindevertretung hat bis zum 31. Dezember 2024 zu erfolgen.

Die verbindlich vorgeschriebenen Bestandteile und Anlagen gemäß § 60 Abs. 2 und 3 KV M-V waren vorhanden. Die Oberbürgermeisterin hat in ihrer Vollständigkeitserklärung die eingeschränkte Vollständigkeit des Jahresabschlusses erklärt.

Der Anhang enthält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben und vorgeschriebenen Bestandteile. Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr wurden erläutert. Die Angaben stehen im Einklang mit der aus den Büchern abgeleiteten Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss 2023 enthält weitestgehend die Jahresabschlusszahlen der städtebaulichen Sondervermögen zum 31. Dezember 2014. Beim Sondervermögen *Sanierungsgebiet Stadtzentrum* sind für den Jahresabschluss 2014 noch abschließende Buchungen erforderlich, die nachgeholt werden, sobald der Jahresabschluss des städtebaulichen Sondervermögens geprüft wurde. Mit Zustimmung der Rechtsaufsicht werden auch die folgenden Jahresabschlüsse nach ihrer Aufstellung in den nächsten noch offenen Jahresabschluss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock einbezogen.

2.2 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat die notwendigen Regelungen zur Organisation des Rechnungswesens, der Buchführung und des Zahlungsverkehrs gemäß den §§ 26, 29 GemHVO-Doppik und §§ 19, 11 GemKVO-Doppik mittels Geschäftsanweisungen ordnungsgemäß getroffen. Die getroffenen Regelungen zu den selbst bestimmbareren Verfahrensabläufen und Sicherheitsstandards sind angemessen.

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Teilhaushalte, Produkte und Konten sind in angemessener Anzahl eingerichtet worden. Die Geschäftsvorfälle wurden in den geprüften Fällen in der Regel in den laut Kontenrahmenplan verbindlichen Konten erfasst.

Die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus den Büchern der Hanse- und Universitätsstadt Rostock entwickelt. Die Bücher wurden nach den Regeln der doppelischen Buchführung geführt. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden überwiegend beachtet. Der Ausweis eines Teils der Anlagen im Bau erfolgte nicht ordnungsgemäß. Wir verweisen auf Punkt 4.1.1.2.

Die Bücher, Kassenanordnungen und Belege wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung in Stichproben geprüft. In den geprüften Bereichen wurden die Bücher im Allgemeinen ordnungsgemäß geführt. Sie entsprachen den Mindestanforderungen zum Zahlungsverkehr. Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anrechnungswesen wurden beachtet. Darüber hinaus erfolgten im Haushaltsjahr 2023 regelmäßige und unvermutete Kassenprüfungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 6 ff. KPG M-V. Bei den durchgeführten Prüfungen gab es Beanstandungen. Die

wirtschaftliche und ordnungsgemäße Durchführung der Kassengeschäfte in einigen Ortsämtern konnte nicht in Gänze bestätigt werden. Die erforderlichen Maßnahmen zur Beseitigung der Feststellungen ergingen unterjährig in separaten Prüfungsberichten.

Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung wurden im Wesentlichen beachtet. Abweichungen gab es bzgl. des Grundsatzes der Vollständigkeit und dem Prinzip der Einzelbewertung.

Zum Bilanzstichtag gab es, wie im Vorjahr, noch mehrere Arbeitsvorgänge, insbesondere im Anlagevermögen, die noch nicht abschließend erfasst und bewertet werden konnten. Folglich sind auch die korrespondierenden Abschreibungen und die dazugehörigen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unvollständig. Hierzu verweisen wir auf unsere Ausführung im Kapitel 4.1.1.2 und auf die Erläuterungen im Anhang unter Abschnitt XI Ziffer 9.

Bei einigen Sachverhalten ist es durch die eingesetzte Finanzsoftware *H&H proDoppik* zu Abweichungen bei der Abbildung spezifischer Geschäftsvorfälle gekommen. Erläuterungen hierzu werden im Anhang zum Jahresabschluss und in diesem Bericht an entsprechender Stelle vorgenommen.

Für die eingesetzte Finanzsoftware *H&H proDoppik* gab es keine aktuelle Freigabe durch die Oberbürgermeisterin gemäß § 59 Abs. 2 KV M-V. Infolge von Releasewechseln bei einer bereits im Einsatz befindlichen Software ist eine erneute Prüfung und anschließende Freigabe durch die Oberbürgermeisterin erforderlich. Aufgrund der fehlenden Freigabe liegt ein Mangel in Bezug auf die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung vor.

Die Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses konnten, mit Ausnahme der im Kapitel 7 genannten Einschränkungen, durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden. Die Belegaufbewahrung erfolgt dezentral und ist geordnet. Das Belegwesen entspricht in den geprüften Bereichen im Allgemeinen den Rechtsvorschriften.

Für den Jahresabschluss 2023 erfolgten überwiegend Buch- bzw. Beleginventuren. Dies ist gemäß § 31 Abs. 2 GemHVO-Doppik grundsätzlich zulässig, sofern sichergestellt wird, dass der Bestand auch ohne körperliche Inventur ordnungsgemäß ermittelt werden kann. Aufgrund der unvollständigen Erstinventur und der noch ausstehenden Erfassung und Bewertung einiger Vermögensgegenstände kann die Zuverlässigkeit der Buchinventur als Substitut für die körperlichen Bestandsaufnahmen nur eingeschränkt bestätigt werden. Folglich entspricht die Inventurdurchführung auch nicht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Inventur.

Vereinzelt wurden in einigen Bereichen, neben den Buchinventuren, auch körperliche Bestandsaufnahmen vorgenommen. Einige Teilhaushalte erhielten die Genehmigung, die Bestandsaufnahme aufgrund des Umfangs als permanente Inventur durchzuführen.

Für die mit Festwerten angesetzten Vermögensgegenstände ist eine alle drei Jahre durchzuführende körperliche Bestandsaufnahme nicht erfolgt. Ausgenommen hiervon sind die unter dem Vorratsvermögen ausgewiesenen Festwerte, für die regelmäßig eine Inventur stattfindet sowie die Festwerte zum stehenden Holzvorrat. Für den Holzvorrat ist eine Anpassung nur alle zehn Jahre, nach Erstellung eines neuen Forsteinrichtungswerkes, erforderlich. Die letzte Anpassung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2022. Die mit Festwerten bewerteten Vermögensgegenstände sind von nachrangiger Bedeutung.

Die rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen und sind nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten.

Ein standardisiertes internes Kontrollsystem ist nicht vorhanden. Wir empfehlen daher, die begonnene Erarbeitung eines systematischen und flächendeckenden internen Kontrollsystems für das Rechnungswesen fortzuführen und abzuschließen.

2.3 Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung

Die Verwaltungsführung hat die notwendigen ablauforganisatorischen Regelungen zur Haushalts- und Kassenführung getroffen. Das eingerichtete externe Rechnungswesen entspricht nach unseren Feststellungen den Bedürfnissen, der Größe und den besonderen Anforderungen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Das Finanzmanagement gewährleistet eine Liquiditäts- und Kreditüberwachung. Es liegt keine Regelung vor, mit welchem Verfahren und in welchem Umfang das interne Rechnungswesen nach § 27 GemHVO-Doppik durchgeführt wird.

Von den in Punkt 2.2 genannten Feststellungen abgesehen, zeigten sich im Planungs- und Rechnungswesen sowie zum Informationssystem und Controlling keine Anhaltspunkte, dass Regelungen nicht beachtet wurden.

In den Geschäftsanweisungen wurden Regelungen zur Kontrolle im Haushalts- und Kassenwesen getroffen. Darüber hinaus wurde im Amt für Finanzen und Planung – Jugend und Soziales eine Innenrevision eingerichtet.

Die Geschäftsvorgänge des Jahres 2023 erfolgten im Wesentlichen unter Beachtung der gesetzlichen und örtlichen Bestimmungen. Bei der Prüfung ergaben sich keine für die Beurteilung als wesentlich zu betrachtende Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt wurden.

Die Geschäftsanweisungen zur Erarbeitung des Jahresabschlusses und zur Eröffnung des neuen Haushaltsjahres wurden in einigen Fällen nicht beachtet. Ebenfalls wurden Verstöße gegen das Haushaltsrecht festgestellt. Siehe hierzu Punkte 3.1 und 3.2. Der Geschäftsverteilungsplan wurde nicht bei allen Änderungen der Verwaltungsstruktur angepasst. Im Übrigen beruhte die Geschäftspolitik auf den üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen.

Es gab keine Anhaltspunkte dafür, dass wichtige Verträge der Hanse- und Universitätsstadt Rostock nicht ordnungsgemäß dokumentiert wurden. Es wird eingeschätzt, dass die wesentlichen Risiken versichert sind.

Es zeigte sich für die in 2023 durchgeführten Vergabeproofungen, dass die Vergaben von Bau-, Liefer- und Dienstleistungen sowie Beschaffungsvorgänge überwiegend ordnungsgemäß und wirtschaftlich erfolgten.

Eine Berichterstattung an die Bürgerschaft erfolgte unterjährig. Die Finanz- und Leistungsziele sowie die Kennzahlen zum 30. Juni 2023 wurden erst mit dem Bericht zum 30. September 2023 zur Sitzung der Bürgerschaft im Dezember vorgelegt. Der Pflicht gemäß § 34 Abs. 1 Satz 2 KV-MV über die Entscheidungen nach § 22 Abs. 4 und 5 KV-MV der Gemeindevertretung zu berichten, ist 2023 für Bewilligungen nicht nachgekommen worden.

3. Haushaltsplan und -durchführung

3.1 Grundsätzliches

Die Haushaltssatzungen für den Doppelhaushalt 2022/2023 wurden am 11. Mai 2022 (2022/BV/3009) sowie mit Ergänzungsbeschluss vom 6. Juli 2022 (2022/DV/3375) durch die Bürgerschaft beschlossen. Der Vorlagetermin für die Haushaltssatzung 2023 bei der Rechtsaufsichtsbehörde wurde gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V eingehalten.

Am 19. Dezember 2022 hat die Rechtsaufsichtsbehörde die Haushaltssatzung 2023 genehmigt. Die Bekanntgabe und Veröffentlichung ist bestimmungsgemäß auf der Internetseite der Hanse- und Universitätsstadt Rostock mit öffentlicher Bekanntmachung vom 25. Dezember 2022 vorgenommen worden. Die öffentliche Auslegung erfolgte vom 27. Dezember 2022 bis zum 26. Januar 2023. Die Auslegungsfrist von mindestens 10 Arbeitstagen gemäß § 47 KV M-V i. V. m. § 4 Abs. 3 der Durchführungsverordnung zur Kommunalverfassung wurde somit eingehalten.

Die Rechtsaufsichtsbehörde hat über die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wie folgt entschieden:

- „Gemäß § 52 Absatz 2 KV M-V wird der in § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 97.647.400 Euro teilweise in Höhe von 73.369.700 Euro genehmigt. Der genehmigte Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen reduziert sich um den Betrag von Einzahlungen aus Zuweisungen des Landes, die bisher nicht für Investitionsmaßnahmen im Haushalt 2023 veranschlagt worden sind. Dies gilt nicht für Mehreinzahlungen aus Zuweisungen des Landes, soweit diesen bisher nicht geplante maßnahmebezogene Mehrauszahlungen in mindestens gleicher Höhe gegenüberstehen.“
- „Gemäß § 54 Absatz 4 KV M-V wird der in § 3 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 46.856.900 Euro teilweise in Höhe von 41.817.000 Euro genehmigt.“

Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Betrag der Kassenkredite war gemäß § 53 Abs. 3 KV M-V genehmigungsfrei.

Da ab 2023 der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt nicht gegeben ist, wurde entsprechend § 43 Abs. 7 KV M-V mit der Haushaltssatzung 2022/2023 auch ein Haushaltssicherungskonzept 2022 – 2025 durch die Bürgerschaft beschlossen.

Die Gliederungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes entsprachen den Gliederungsvorschriften der §§ 2 und 3 GemHVO-Doppik. Der Haushaltsplan enthielt die gemäß § 46 KV M-V vorgeschriebenen Bestandteile.

Der Haushaltsplan 2023 enthielt jedoch nicht alle vorgeschriebenen Bestandteile gemäß § 1 Nr. 7, 8 und 9 GemHVO-Doppik. Es fehlten vier Wirtschaftspläne, ein geprüfter Jahresabschluss sowie vier Übersichten über die Wirtschaftslage von Unternehmen, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist.

Im Rahmen der Prüfung gab es keine Anhaltspunkte dafür, dass die Haushaltswirtschaft gemäß § 43 Abs. 4 KV M-V nicht sparsam und wirtschaftlich geführt wurde.

3.2 Einhaltung des Haushaltsplanes

Die Abweichungen zwischen Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung sowie zwischen Finanzhaushalt und Finanzrechnung wurden im Anhang in ausreichendem Maß erläutert und sind plausibel.

Aus dem Vorjahr standen übertragene Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen i. H. v. 5.323 TEUR, Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 15.790 TEUR sowie Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 53.733 TEUR zur Verfügung.

Die Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes ergab, dass die Deckungskreise insgesamt um 5.894 TEUR überschritten wurden. Die Überschreitung entfällt überwiegend auf Abschreibungen i. H. v. 4.962 TEUR, vergleiche hierzu auch Anhang Abschnitt VII Ziffer 12. Die Überschreitung stellt i. S. d. § 50 KV M-V keine über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen dar, sodass keine Bewilligung erforderlich war. Die restlichen Überschreitungen entfallen im Wesentlichen auf die Deckungskreise Rückstellungen Gerichtskosten (60 TEUR), Grundstücksverkäufe (637 TEUR) sowie Gesundheitsamt (117 TEUR). Ursächlich für die Abweichung i. H. v. 637 TEUR sind Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens, welche sich nicht ohne Weiteres exakt planen lassen. Die Überschreitung i. H. v. 117 TEUR resultiert aus der Bildung von Rückstellungen im Zusammenhang mit der Krankenhausförderung.

Gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 3 KV M-V hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen. Hiervon kann abgesehen werden, wenn es sich gemäß § 48 Abs. 3 Nr. 1 um geringfügige, unabweisbare Auszahlungen handelt. Als geringfügig im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gelten i. V. m. 1.1. der Durchführungsbestimmungen zur Haushaltssatzung 2023 bisher nicht veranschlagte Investitionsauszahlungen bis zu einer Wertgrenze von 9.767 TEUR. Da die geplanten Investitionsauszahlungen diese Wertgrenze nicht überschritten haben, wurde keine Nachtragshaushaltssatzung erforderlich.

3.3 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung 2023 ist am 1. Januar 2023 in Kraft getreten. Einer vorläufigen Haushaltsführung bedurfte es insofern nicht.

3.4 Investitionskredite

Im Berichtsjahr wurden erstmals wieder Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 53.700 TEUR aufgenommen. Hierfür standen aus dem Vorjahr nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen i. H. v. 53.733 TEUR zur Verfügung. Kreditermächtigungen, welche für 2023 i. H. v. 73.370 TEUR zur Verfügung standen, wurden nicht in Anspruch genommen. Der für 2023 zulässige Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen i. H. v. 127.103 TEUR wurde somit nicht überschritten. Umschuldungen gab es im Berichtsjahr keine.

3.5 Verpflichtungsermächtigungen

Der durch die Rechtsaufsicht genehmigte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 41.817 TEUR wurde nicht überschritten. Insgesamt wurden Verpflichtungsermächtigungen i. H. v. 14.133 TEUR bis zum Bilanzstichtag in Anspruch genommen.

Alle über- und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen wurden entsprechend § 54 Abs. 1 KV M-V durch die Bürgerschaft bewilligt.

3.6 Kassenkredite

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock nahm im Berichtszeitraum unterjährig vereinzelt Kontokorrentkredite in Anspruch. Der in der Haushaltssatzung 2023 festgesetzte Betrag für die Kassenkredite i. H. v. 81.700 TEUR wurde zu keinem Zeitpunkt überschritten. Der höchste in Anspruch genommene Betrag hat unterjährig 12.270 TEUR betragen. Zum Bilanzstichtag waren alle Kassenkredite zurückgezahlt, sodass sich diese auf 0 EUR beliefen.

Es erfolgte eine monatliche Auswertung über die Inanspruchnahme der Kassenkredite sowie eine vierteljährliche Liquiditätsvorschau.

Die Zahlungsfähigkeit der Hanse- und Universitätsstadt Rostock war im Haushaltsjahr 2023 gewährleistet.

3.7 Stellenplan

Der Gesamtstellenplan weist zum 1. Januar 2023 insgesamt 2.703 Stellen (2.643,95 VZÄ) aus und erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 25 Stellen (31,74 VZÄ).

Die Erhöhungen resultieren u. a. aus der Neuschaffung folgender Stellen:

- Amt für Soziales und Teilhabe, Jugendamt sowie Amt für Finanzen und Planung – Jugend und Soziales: Sachbearbeiter (6 Stellen)
- Amt für Brandschutz/Rettungsdienst und Katastrophenschutz: Brandmeister (3 Stellen)
- Stadtamt: Strandvogt (2 Stellen) und Sachbearbeiter (1 Stelle)
- Amt für Digitalisierung und IT: Sachbearbeiter IT Hotline/Citrix (2 Stellen)
- Schulverwaltungsamt: Sachbearbeiter Inventur, Stadtmedienzentrum (2 Stellen)

Zum 31. Dezember 2023 hat die Gesamtzahl der Beschäftigten in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock 2.929 betragen und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 71 Mitarbeitende.

Zum Bilanzstichtag wurde das Stammpersonal (Beschäftigte und Beamte) mit 2.593 Mitarbeitenden ausgewiesen und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 52 Mitarbeitende.

3.8 Haushaltsausgleich

Sowohl der Ergebnishaushalt als auch die Ergebnisrechnung waren unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Haushaltsvorjahren gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 1 und Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik in der Planung und Rechnung ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt ist gemäß § 16 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik in der Planung nicht ausgeglichen. Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik ist mit einem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres i. H. v. 63.687 TEUR gegeben.

Der gemäß § 43 Abs. 6 KV M-V vorgeschriebene Haushaltsgrundsatz eines ausgeglichenen Haushalts in Planung und Rechnung war somit nur teilweise erfüllt.

4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 2.212.826 TEUR (V: 2.151.548 TEUR). Das Gesamtvermögen erhöht sich um 61.278 TEUR.

4.1 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzposten der Aktivseite

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite zusammengefasst.

Aktiva			
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Anlagevermögen	2.071.160.382,18 €	2.110.392.643,79 €	1,89%
Umlaufvermögen	67.427.039,03 €	89.076.645,97 €	32,11%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.960.581,25 €	13.356.301,92 €	3,05%
Aktive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00%
Bilanzsumme	2.151.548.002,46 €	2.212.825.591,68 €	2,85%

Tabelle 1: Aktiva

4.1.1 Anlagevermögen

31.12.2023	2.110.392.643,79
31.12.2022	2.071.160.382,18

Bei der Abstimmung der Anlagenübersicht mit der Bilanz wurde festgestellt, dass die Bilanzwerte zum 31. Dezember 2022 nicht mit den korrespondierenden Werten der Anlagenübersicht übereinstimmen. Die Abweichungen resultieren aus Korrekturen gemäß § 53a GemHVO-Doppik, sind systembedingt und unwesentlich. Erläuterungen zu dieser Problematik sind im Anhang Abschnitt III zu finden.

4.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2023	297.864.899,10
31.12.2022	286.172.243,01

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	2.688.821,14 €	2.810.425,81 €	4,52%
Geleistete Zuwendungen	132.962.493,15 €	121.100.817,26 €	-8,92%
Gezahlte Investitionszuschüsse	64.491.419,28 €	63.469.426,29 €	-1,58%
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	86.029.509,44 €	110.484.229,74 €	28,43%

Für die immateriellen Vermögensgegenstände und die korrespondierenden Sonderposten erfolgten ausschließlich Plausibilitätsprüfungen. Diese führten zu keinen Beanstandungen.

4.1.1.2 Sachanlagen

31.12.2023	1.122.294.349,35
31.12.2022	1.109.439.919,67

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Wald, Forsten	31.532.878,41 €	31.530.587,34 €	-0,01%
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	245.505.905,86 €	245.313.069,05 €	-0,08%
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	124.340.483,85 €	124.818.487,41 €	0,38%

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Infrastrukturvermögen	536.203.176,82 €	519.173.814,69 €	-3,18%
Kunstgegenstände, Denkmäler	3.841.575,07 €	3.729.058,25 €	-2,93%
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	18.525.819,05 €	20.144.250,50 €	8,74%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.795.281,19 €	15.435.937,94 €	30,87%
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	137.694.799,42 €	162.149.144,17 €	17,76%

Die Abschreibung, die Bemessungsgrundlage und die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden grundsätzlich entsprechend der verbindlichen Abschreibungstabelle angesetzt. Rechtlich zulässige Abweichungen von der amtlichen Abschreibungstabelle ergaben sich u. a. aufgrund technischer, rechtlicher oder wirtschaftlicher Gründe und wurden im Anhang Abschnitt XI Ziffer 5 zutreffend erläutert.

Die Zu- und Abgänge der Positionen Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden in Stichproben geprüft. Im Rahmen der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes wurden im Haushaltsjahr 2023 in den kommunal getragenen Schulen in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock digitale Tafeln angebaut, für die in einem Umfang von 1.100 TEUR noch keine Aktivierung erfolgte. Siehe Anhang Abschnitt V Ziffer 1.2.7. Darüber hinaus ergaben die Prüfungen zu den o. g. Positionen keine Beanstandungen.

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2023	245.313.069,05
31.12.2022	245.505.905,86

Es wurden Grundstücke, die für den Verkauf vorgesehen sind, i. H. v. 128 TEUR in das Umlaufvermögen umgebucht. Rückbuchungen durch den Wegfall der Verkaufsabsicht erfolgten i. H. v. 112 TEUR. Die Umbuchungen wurden in Stichproben geprüft. Für die Zu- und Abgänge erfolgten Plausibilitätsprüfungen. Die Prüfungen ergaben keine Beanstandungen. Die wesentlichen Veränderungen des Berichtsjahres sind im Anhang Abschnitt V Ziffer 1.2.2 zutreffend dargestellt.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2023	124.818.487,41
31.12.2022	124.340.483,85

Die Umbuchungen der zum Verkauf bestimmten bebauten Grundstücke und Gebäude in das Umlaufvermögen i. H. v. 6 TEUR wurden in Stichproben geprüft, ebenso wie die Umbuchungen vom Umlauf- ins Anlagevermögen i. H. v. 548 TEUR. Für die Zu- und Abgänge erfolgten Plausibilitätsprüfungen. Die Prüfungen ergaben keine Beanstandungen.

Infrastrukturvermögen

31.12.2023	519.173.814,69
31.12.2022	536.203.176,82

Die in Stichproben vorgenommene Prüfung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften bei den Zu- und Abgängen des Haushaltsjahres ergab keine wesentlichen Beanstandungen.

Darüber hinaus führen wir erneut die schon in den vorangegangenen Jahresabschlüssen gemachten Feststellungen auf:

- fehlende Aktivierung von bereits fertiggestellten Bauvorhaben und die damit einhergehende Prüfung auf Aktivierungsfähigkeit,

- Nachholen fehlender Erfassung diverser Verkehrsflächen,
- fehlende Übernahme von fertiggestellten Objekten aus den städtebaulichen Sondervermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock,
- ausstehende Erfassung von verschiedenartigen Inventargegenständen,
- fehlende Korrektur diverser Erfassungen (ÖPNV-Verknüpfungspunkt Warnemünde, Anschlussstelle Nord Hinrichsdorfer Straße),
- ausstehende Korrekturen von fehlerhaften Zuordnungen von Straßenkategorien,
- fehlende Erfassung von Vorhaben Dritter,
- ausstehende Erfassung von Zuschüssen an fremden Anlagen,
- ausstehende Prüfung der Ersterfassung der im Zuge der Straßenbahnnutzerweiterungsabschnitte hergestellten Vermögensgegenstände.

Bezüglich der Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens verweisen wir auch auf die Angaben im Anhang Abschnitt XI Ziffer 9.

Aufgrund dieser Feststellungen sowie unserer Feststellungen zur fehlerhaften Ersterfassung und -bewertung von Straßen, Wegen und Plätzen in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 und den daraus resultierenden Abweichungen von den tatsächlichen Gegebenheiten, kann eine Aussage zur Vollständigkeit des Postens nicht mit hinreichender Sicherheit getroffen werden. Bezüglich der dazu notwendigen Dokumentation liegt weiterhin ein Prüfungshemmnis vor. Die zuständigen Organisationseinheiten arbeiten jedoch stetig an der Abarbeitung der oben genannten Feststellungen.

Gegen das Prinzip der Einzelbewertung wurde im Zuge der Aktivierung des ÖPNV-Verknüpfungspunktes Warnemünde verstoßen. Das Volumen der Gesamtmaßnahme wurde lediglich auf das Brückenbauwerk gebucht, obwohl eine Vielzahl verschiedenartiger Inventare vorhanden sind, die jeweils separat hätten aktiviert werden müssen. Die Aufarbeitung des Vorgangs erfolgt sukzessive. Insbesondere bei den Abschreibungen ist aufgrund falsch angesetzter Nutzungsdauern von Fehlern auszugehen.

Bei den hier aufgeführten Prüfungsfeststellungen handelt es sich um Sachverhalte, die schon seit der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2012 bestanden. Die Aufarbeitung dieser Sachverhalte, die in der Regel sehr zeitintensiv in der Bearbeitung sind, wird noch andauern, weshalb auch künftige Jahresabschlüsse von diesen Feststellungen betroffen sein werden.

Es wird empfohlen, die Aufarbeitung der ausstehenden und fehlerhaften Vorhaben zu intensivieren, um die Ergebnisse ausstehender Jahresabschlüsse korrekt darstellen zu können.

**Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen
im Bau**

31.12.2023	162.149.144,17
31.12.2022	137.694.799,42

Die in Stichproben vorgenommene Prüfung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften bei den Zu- und Abgängen des Haushaltsjahres ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Alle Zu- und Abgänge konnten ordnungsgemäß belegt werden.

Trotz Fertigstellung und Inbetriebnahme einzelner Maßnahmen ist noch keine Aktivierung auf dem entsprechenden Anlagenkonto erfolgt. Der Ausweisfehler beträgt für die Anlagen im Bau schätzungsweise 67.974 TEUR und für die dazugehörigen Anzahlungen auf Sonderposten 22.895 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Ausweisfehler insgesamt um 574 TEUR verringert.

Eine Abstimmung mit den korrespondierenden Posten der städtebaulichen Sondervermögen konnte zum 31. Dezember 2023 nicht erfolgen, da diese mit den Werten aus 2014 fortgeschrieben wurden. Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter Punkt 2.1.

Neben diesen Feststellungen ergab die Prüfung keine weiteren Beanstandungen. Alle erforderlichen Angaben sind im Anhang Abschnitt V Ziffer 1.2.8 enthalten.

4.1.1.3 Finanzanlagen

31.12.2023	690.233.395,34
31.12.2022	675.548.219,50

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Anteile an verbundenen Unternehmen	120.421.947,13 €	123.414.387,13 €	2,48%
Beteiligungen	44.957.925,02 €	44.957.925,02 €	0,00%
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	435.561.004,56 €	445.539.758,38 €	2,29%
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	973.200,00 €	1.033.760,00 €	6,22%
Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	72.972.397,41 €	74.520.492,15 €	2,12%
Sonstige Ausleihungen	661.745,38 €	767.072,66 €	15,92%

Im Anhang Abschnitt V Ziffer 1.3 und Abschnitt XII Ziffer 8 wurden die Finanzanlagen zutreffend dargestellt und die wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr erläutert.

Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2023	123.414.387,13
31.12.2022	120.421.947,13

Zum Bilanzstichtag werden folgende Anteile an verbundenen Unternehmen ausgewiesen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
WIRO Wohnen in Rostock Wohnungsgesellschaft mbH	59.999.900,00 €	59.999.900,00 €	0,00%
RVV Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	52.109.250,29 €	55.076.690,29 €	n/a
Zoologischer Garten Rostock gGmbH	6.340.019,33 €	6.340.019,33 €	0,00%
Rostocker Gesellschaft für Stadterneuerung, Stadtentwicklung und Wohnungsbau mbH	1.157.100,00 €	1.157.100,00 €	0,00%
inRostock GmbH Messen, Kongresse & Events	460.000,00 €	460.000,00 €	0,00%
Großmarkt Rostock GmbH	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00%
Museumspark Rostock GmbH	30.677,51 €	30.677,51 €	0,00%
Volkstheater Rostock GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00%
Kunsthalle Rostock gGmbH	0,00 €	25.000,00 €	100,00%

Der Ansatz und der Ausweis der Anteile an verbundenen Unternehmen erfolgten im Einklang mit den landesrechtlichen Vorschriften. Die Bewertung mit den Anschaffungskosten ist anhand der testierten Jahresabschlüsse der Unternehmen nachvollziehbar und in der Anlagenbuchhaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock ordnungsgemäß ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Bilanzwert aufgrund der stufenweisen Erhöhung des Eigenkapitals der RVV Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH (1.967 TEUR) und der Beteiligung an der Kunsthalle Rostock gGmbH (25 TEUR) um 2.992 TEUR erhöht.

Beteiligungen

31.12.2023	44.957.925,02
31.12.2022	44.957.925,02

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hält Anteile an der *Rostock Port GmbH* i. H. v. 74,9 Prozent und Anteile an der *Technologiapark Warnemünde GmbH* i. H. v. 31 Prozent sowie seit dem Berichtsjahr auch Anteile an der *Digitales Innovationszentrum Rostock GmbH (DIZ GmbH)* i. H. v. 40 Prozent. Diese Anteile sind in der Bilanz der Hanse- und Universitätsstadt Rostock ordnungsgemäß ausgewiesen und anhand der letzten testierten Jahresabschlüsse der Unternehmen bzw. Gesellschafterverträge nachvollziehbar belegt.

Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

31.12.2023	445.539.758,38
31.12.2022	435.561.004,56

Die Bilanzposition setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Eigenbetriebe und städtebauliche Sondervermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock			
Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock	250.555.917,95 €	251.421.203,85 €	0,35%
Eigenbetrieb Klinikum Südstadt Rostock	86.731.528,19 €	96.428.754,97 €	11,18%
Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde	9.582.988,68 €	9.000.426,31 €	-6,08%
Städtebauliche Sondervermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock (sechs Sondervermögen)	1.916.180,81 €	1.914.984,32 €	-0,06%
Mitgliedschaften an Zweckverbänden oder gleichgestellten Verbänden			
Warnow-Wasser-Abwasser-Verband (WWAV)	65.223.866,38 €	65.223.866,38 €	0,00%
Kommunales Studieninstitut M-V	1,00 €	1,00 €	0,00%
Elektronische Verwaltung in M-V	1,00 €	1,00 €	0,00%
Stiftungsvermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock			
Rostocker Heimstiftung	21.300.520,55 €	21.300.520,55 €	0,00%
Stiftung zur Förderung von Theater und Kultur in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock	250.000,00 €	250.000,00 €	0,00%

Die Eigenbetriebe *Klinikum Südstadt Rostock* (KSR) und *Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde* (TZRW) wurden vorschriftsmäßig gemäß Eigenkapital-Spiegelbild-Methode in Höhe des jeweiligen Eigenkapitals laut Jahresabschluss 2023 der Eigenbetriebe bewertet. Beim Eigenbetrieb *Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock* (KOE) ist das Eigenkapital laut Jahresabschluss 2023 gegenüber dem Bilanzausweis der Hanse- und Universitätsstadt Rostock um 1.399 TEUR höher ausgewiesen. Diese Abweichung resultiert u. a. daraus, dass übertragene Grundstücke beim Kernhaushalt und KOE unterschiedlich abgebildet wurden. Die notwendige Anpassung wurde mit Vorlage des Jahresabschlusses 2024 angekündigt.

Die sechs Städtebaulichen Sondervermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden im Rahmen der Eigenkapital-Spiegelbild-Methode mit ihrem Eigenkapital bzw. mit dem Erinnerungswert von 1 EUR angesetzt. Die Bilanzwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Der Bilanzwert des Städtebaulichen Sondervermögens *Stadtzentrum Rostock* ist weiterhin unvollständig, da die Jahresabschlüsse von 2014 bis 2023 nicht rechtzeitig erstellt und geprüft werden konnten. Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter 2.1.

Der Bilanzausweis der Mitgliedschaften an Zweckverbänden und das Stiftungsvermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert. Wie im Vorjahr erfolgte die Bewertung der Mitgliedschaften am *Warnow-Wasser-Abwasserverband* sowie an den *Zweckverbänden Kommunales Studieninstitut M-V* und *Elektronische Verwaltung in Mecklenburg-Vorpommern* im Einklang mit den landesrechtlichen Vorschriften.

Die Stiftungen bürgerlichen Rechts *Rostocker Heimstiftung* und *Stiftung zur Förderung von Theater und Kultur in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock* sind vorschriftsmäßig mit den Anschaffungskosten in Höhe des von der Hanse- und Universitätsstadt Rostock eingebrachten Stiftungskapitals bewertet und ausgewiesen. Nachträgliche Anschaffungskosten sind nicht angefallen.

Die Erhöhung des Bilanzwertes der Eigenbetriebe, Sondervermögen, Zweckverbände und des Stiftungsvermögens gegenüber dem Vorjahr um 7.116 TEUR resultierte im Wesentlichen aus den positiven Jahresergebnissen des Berichtsjahres und den Gewinnausschüttungen der Vorjahre der Eigenbetriebe KSR und KOE.

Die Geschäftsvorgänge sind anhand von Belegen ordnungsgemäß nachgewiesen.

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2023	1.033.760,00
	31.12.2022	973.200,00

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Anteile an der <i>Rostocker Straßenbahn AG</i> (i. H. v. 2 Prozent am Gezeichneten Kapital)	940.000,00 €	1.000.560,00 €	6,44%
Anteile an der <i>Rostocker Fracht- und Fischereihafen GmbH</i> (i. H. v. 6 Prozent des Stammkapitals)	18.000,00 €	18.000,00 €	0,00%
Kapitalmarktpapiere <i>Otto und Clara Gütschow-Stiftung</i> (Ansatz in Höhe des Sparbriefs)	230.080,51 €	0,00 €	-100,00%
Anteile an Wohnungsgenossenschaften (bewertet zu den Anschaffungskosten)	17.400,00 €	17.400,00 €	0,00%
Anteile an der Genossenschaft PBMG eG	2.000,00 €	2.000,00 €	

Die Erfassung und der Ausweis der Sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens erfolgten im Einklang mit den landesrechtlichen Bestimmungen in Höhe der Anschaffungskosten. Der Stiftungsstock der *Otto-Clara-Gütschow-Stiftung* in Höhe der Anschaffungskosten von 230 TEUR wurde nicht bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens bilanziert, sondern zur Vermeidung von Negativzinsen bis zum 23. März 2023 als zinsloses Kündigungsgeld angelegt und bis dahin unter den liquiden Mitteln erfasst. Danach erfolgte eine Termingeldanlage bis zum 22. März 2024, die bei den Forderungen ausgewiesen wurde, da der Anlagezeitraum unter einem Jahr liegt.

Die Anteile an sonstigen Unternehmen und Mitgliedschaften an Wohnungsgenossenschaften sind in der Anlagenbuchhaltung erfasst und anhand der Jahresabschlüsse bzw. den Nachweisen zu den Mitgliedschaften der Hanse- und Universitätsstadt Rostock an den Wohnungsgenossenschaften nachvollziehbar. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 61 TEUR beinhaltet die Erhöhung der Anteile der Hanse- und Universitätsstadt Rostock an der *Rostocker Straßenbahn AG* gemäß Beschluss der Bürgerschaft zur Stärkung des Eigenkapitals des Unternehmens.

Anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	31.12.2023	74.520.492,15
	31.12.2022	72.972.397,41

Die Höhe der anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen werden zu jedem Bilanzstichtag durch den Kommunalen Versorgungsverband M-V (VM-V) per Bescheid mitgeteilt.

Der Anteil der Hanse- und Universitätsstadt Rostock an den Rücklagen ist nach dem Verhältnis ihrer Pensionsrückstellungen zur Summe der Pensionsrückstellungen der Mitglieder des VM-V zu berechnen und beträgt zum 31. Dezember 2023 insgesamt 74.520 TEUR. Dies sind 18,44 Prozent der gesamten Rücklage des VM-V.

Sonstige Ausleihungen	31.12.2023	767.072,66
	31.12.2022	661.745,38

Die Bilanzierung der Darlehen gemäß Sozialgesetzbuch (SGB) XII wurde erst ab dem Jahr 2013 vorgenommen. Es erfolgte keine Abstimmung der einzelnen Darlehenskonto, da kein direkter Zusammenhang zwischen Ausreichung und Tilgung des jeweiligen Darlehens hergestellt wurde. Es konnte weiterhin keine Ordnungsmäßigkeit bescheinigt werden. Die notwendigen Korrekturbuchungen sind auch im Haushaltsjahr 2023 nicht erfolgt. Die geplante Aufarbeitung der Darlehensbestände bis zum 28. Februar 2024 konnte nicht realisiert werden. Bis zum Prüfungsende (30. August 2024) lagen noch keine Ergebnisse vor, wie eine zeitnahe Aufarbeitung der Darlehensbestände erfolgen kann.

4.1.2 Umlaufvermögen	31.12.2023	89.076.645,97
	31.12.2022	67.427.039,03

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Vorräte	3.037.242,67 €	1.260.217,09 €	-58,51%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.913.102,96 €	67.493.322,36 €	35,22%
Liquide Mittel	14.476.693,40 €	20.323.106,52 €	40,39%

4.1.2.1 Vorräte	31.12.2023	1.260.217,09
	31.12.2022	3.037.242,67

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20.577,45 €	22.197,01 €	7,87%
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.594.961,96 €	233.156,44 €	-85,38%
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.421.703,26 €	1.004.863,64 €	-29,32%

Die Veränderung bei den Vorräten resultiert hauptsächlich aus Grundstücksverkäufen sowie aus Umbuchungen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen und Rückbuchungen vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen aufgrund von Beschlussaufhebungen, Nachvermessungen oder Zerlegung von Flurstücken. Die Abstimmung der bilanziellen Veränderung mit den korrespondierenden Posten ergaben keine Beanstandungen.

Die Umbuchung der zum Verkauf bestimmten Grundstücke vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte zulässigerweise als Aktivtausch. Die bei der Umbuchung entstandene Differenz in der Anlagenübersicht wurde im Interesse der Bilanzklarheit ordnungsgemäß durch einen entsprechenden Vermerk erläutert.

4.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2023	67.493.322,36
31.12.2022	49.913.102,96

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.901.914,92 €	9.884.617,60 €	-9,33%
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.131.202,90 €	14.214.212,17 €	17,17%
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	106.844,70 €	43.726,87 €	-59,07%
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.863,47 €	6.660,04 €	-2,96%
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.687.997,65 €	8.561.100,89 €	11,36%
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.171.630,56 €	31.966.900,33 €	86,16%
Sonstige Vermögensgegenstände	1.906.648,76 €	2.816.104,46 €	47,70%

Die durchgeführten Prüfungshandlungen zeigten, dass die Forderungen zeitnah und vollständig nach ihrer Entstehung sowie unabhängig von ihrer Einbringlichkeit zum Nominalwert erfasst wurden. Die Forderungen sind entsprechend den Gliederungsvorschriften gemäß § 47 GemHVO-Doppik bei den zutreffenden Bilanzposten ausgewiesen.

Eine Abstimmung der Bilanzwerte mit der Debitorenbuchhaltung konnte im Rahmen der Jahresabschlussprüfung nicht vorgenommen werden, da dies unter einem vertretbaren Zeitaufwand nicht möglich war. Damit konnte nicht beurteilt werden, ob die Daten aus der Nebenchhaltung ordnungsgemäß in die Hauptbuchhaltung übernommen wurden.

Die Bewertung der Forderungen ist im Anhang zutreffend erläutert und erfolgte zum beizulegenden Zeitwert. Die vollzogenen Wertberichtigungen und deren Korrekturen sind ordnungsgemäß belegt und erfolgten, wie die Bewertung der Forderungen, entsprechend den gesetzlichen Landesvorschriften.

Die zum Prüfungszeitpunkt (August 2024) noch offenen Forderungen wurden in Stichproben geprüft. Die Außenstände sind nachvollziehbar. Im Wesentlichen handelt es sich um eingeleitete Vollstreckungsmaßnahmen oder die Aussetzung der Vollziehung.

Die erheblichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr sind im Anhang Abschnitt V Ziffer 2.2 nachvollziehbar erläutert.

4.1.2.3 Liquide Mittel

31.12.2023	20.323.106,52
31.12.2022	14.476.693,40

Die liquiden Mittel weisen zum 31. Dezember 2023 einen Saldo von 20.323 TEUR (VJ: 14.477 TEUR) aus und sind damit gegenüber dem Vorjahr um 5.846 TEUR gestiegen. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge zum 31. Dezember 2023 nachgewiesen und stimmt mit den bilanzierten Werten überein.

Die durchgeführte Bestandsaufnahme zum Barkassenbestand per 31. Dezember 2023 zeigte, dass der Bestand von 4 TEUR mit dem Bilanzwert übereinstimmte, aber teilweise nicht ordnungsgemäß belegt war. Für die Dokumentation der Abrechnung der Bargeldbestände der

Handvorschüsse und Geldannahmestellen zum Jahreswechsel wird noch Optimierungspotenzial gesehen.

Nachweise zu Stiftungsgeldern und Krediten lagen vor. Es gab zum Stichtag keine Fremdwährungen, Devisen oder Schecks. Eine Saldierung von Guthaben und Verbindlichkeiten wurde nicht vorgenommen. Die in der Finanzrechnung ausgewiesene Veränderung der liquiden Mittel stimmt mit der Veränderung der Bilanz überein.

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit führt die Hanse- und Universitätsstadt Rostock eine angemessene und wirksame Liquiditätsplanung durch.

Feststellungen bei den vom Rechnungsprüfungsamt in 2023 durchgeführten Kassenprüfungen bei der Gemeindekasse sowie bei den Handvorschüssen und Einzahlungskassen ergingen unterjährig in separaten Prüfungsberichten.

4.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2023	13.356.301,92
	31.12.2022	12.960.581,25

Insgesamt wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Gesamtbetrag von 13.356 TEUR (VJ: 12.961 TEUR) gebildet. Diese setzen sich im Wesentlichen aus der Vorauszahlung von Leistungen für die Unterkunft und Heizung nach SGB II i. H. v. 3.500 TEUR, für die Eingliederungshilfe nach Teil zwei SGB IX i. H. v. 2.567 TEUR sowie Leistungen der Grundversicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII i. H. v. 2.746 TEUR zusammen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

4.2 Feststellungen zu den einzelnen Bilanzposten der Passivseite

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

Passiva			
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Eigenkapital	1.306.763.921,78 €	1.311.541.670,30 €	0,37%
Sonderposten	500.488.656,08 €	497.246.573,98 €	-0,65%
Rückstellungen	196.876.160,05 €	205.761.758,28 €	4,51%
Verbindlichkeiten	130.301.770,29 €	180.718.953,05 €	38,69%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	17.117.494,26 €	17.556.636,07 €	2,57%
Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00%
Bilanzsumme	2.151.548.002,46 €	2.212.825.591,68 €	2,85%

Tabelle 2: Passiva

4.2.1 Eigenkapital	31.12.2023	1.311.541.670,30
	31.12.2022	1.306.763.921,78

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Allgemeine Kapitalrücklage	937.948.877,40 €	936.419.814,61 €	-0,16%
Zweckgebundene Kapitalrücklage	177.585.454,43 €	193.964.777,07 €	9,22%
Ergebnisvortrag	174.526.158,12 €	191.229.589,95 €	9,57%
Jahresergebnis	16.703.431,83 €	-10.072.511,33 €	-160,30%

Das Eigenkapital ist zum 31. Dezember 2023 um 4.778 TEUR auf 1.311.5 TEUR gestiegen. Die Veränderungen sind im Anhang Abschnitt VI Ziffer 1 zutreffend dargestellt.

Die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz gemäß § 53a GemHVO-Doppik sowie die Erträge und Aufwendungen gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden in Stichproben geprüft. Es ergaben sich keine Beanstandungen. Unentgeltliche Vermögensübertragungen auf der Grundlage des Vermögenszuordnungsgesetzes wurden ordnungsgemäß in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt.

Da bis zum 31. Dezember 2023 noch keine vollständige Erfassung des Anlagevermögens und der Sonderposten erfolgt ist, kann die zukünftige Korrektur dieser Sachverhalte im Rahmen des § 53a GemHVO-Doppik zu einer Erhöhung des Eigenkapitals führen.

Die Höhe der vom Land gemeldeten Zuwendungen für investive Zwecke stimmt mit dem in der zweckgebundenen Kapitalrücklage erfassten Betrag überein. Es wurden zulässigerweise nicht mehr als 4 Prozent der Schlüsselzuweisungen für investive Zwecke verwendet. Neben den Schlüsselzuweisungen erhält die Stadt gemäß § 23 FAG auch Zuweisungen für das Infrastrukturvermögen. Die Höhe der Zuweisungen wird ebenfalls durch das Land bekanntgegeben. Die ordnungsgemäße Erfassung der Zuwendungen war gegeben.

Das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2023 wird in Übereinstimmung mit der Ergebnisrechnung sachgerecht ausgewiesen.

4.2.2 Sonderposten

31.12.2023	497.246.573,98
31.12.2022	500.488.656,08

Die Sonderposten setzten sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Sonderposten zum Anlagevermögen	494.010.541,79 €	491.449.872,62 €	-0,52%
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.444.893,77 €	3.740.102,22 €	-15,86%
Sonstige Sonderposten	2.033.220,52 €	2.056.599,14 €	1,15%

Sonderposten zum Anlagevermögen

31.12.2023	491.449.872,62
31.12.2022	494.010.541,79

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Sonderposten aus Zuwendungen	403.294.240,27 €	382.088.617,31 €	-5,26%
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.018.190,93 €	11.467.028,34 €	-4,59%
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	78.698.110,59 €	97.894.226,97 €	24,39%

Für die Sonderposten zum Anlagevermögen erfolgten überwiegend Plausibilitätsprüfungen. Diese führten zu keinen Beanstandungen.

Die laut Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen weichen um 600 TEUR von den in der Anlagenübersicht ausgewiesenen Beträgen ab. Die Beträge sind zwar in der Anlagenübersicht enthalten, werden aber überwiegend als aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge ausgewiesen, sodass es hier zu diesen erheblichen Differenzen kommt. Eine Korrektur war systembedingt nicht möglich.

Eine aktivische Minderung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten durch Zuwendungen (Nettomethode) wurde gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht vorgenommen. Wir verweisen auf den Anhang Abschnitt VI Ziffer 2.1.

Auf die Höhe des Sonderpostens wirkt sich die in Teilen fehlerhafte Erfassung und Bewertung des Anlagevermögens korrespondierend aus. Bei den notwendigen Korrekturen zum Anlagevermögen sind die Sonderposten ebenfalls zu berücksichtigen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2023	3.740.102,22
31.12.2022	4.444.893,77

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.444.893,77 €	3.740.102,22 €	-15,86%
davon:			
Rettungsdienst	2.408.532,78 €	137.830,23 €	-94,28%
Abfallwirtschaft	1.942.498,99 €	3.281.741,99 €	68,94%
Straßenreinigung	93.862,00 €	320.530,00 €	241,49%

Für die kostenrechnenden Einrichtungen Abfallwirtschaft, Straßenreinigung und Rettungsdienst zeigte sich gegenüber dem Vorjahr eine Reduzierung im Bestand von 705 TEUR. In der Kalkulation der Abfallgebühren des Berichtsjahres wurden Kostenüberdeckungen aus dem Jahr 2021 i. H. v. 458 TEUR gemäß Beschluss der Bürgerschaft gebührenmindernd berücksichtigt und die mittels Nachkalkulation ermittelte Kostenüberdeckung aus dem Berichtsjahr i. H. v. 1.797 TEUR dem Sonderposten zugeführt. Des Weiteren wurden nach Vorlage der Betriebsabrechnungen zum Rettungsdienst der Jahre 2020 bis 2023 die notwendigen Buchungen im Berichtsjahr nachgeholt und der Bestand um 2.271 TEUR reduziert. Dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich Straßenreinigungen wurden entsprechend des Ergebnisses des Berichtsjahres 227 TEUR zugeführt.

Zur kostenrechnenden Einrichtung Bestattungswesen zeigte der Abgleich des Gebührenaufkommens des Jahres 2023 mit der Friedhofsgebührenkalkulation keine Kostenüberdeckung, sodass gemäß GemHVO-Doppik kein Sonderposten auszuweisen war. Der Nachweis mittels Nachkalkulation für das Jahr 2023 konnte nicht vorgelegt werden und wurde von der Verwaltung für den Jahresabschluss 2024 angekündigt. Wir verweisen auf unsere Ausführungen im Punkt 4.3.2.

Die Bilanzwerte sowie die Erläuterungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Anhang im Abschnitt VI Ziffer 2.2 sind zutreffend.

4.2.3 Rückstellungen

31.12.2023	205.761.758,28
31.12.2022	196.876.160,05

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	160.374.299,65 €	167.036.738,57 €	4,15%
Steuerrückstellungen	217.205,48 €	217.205,48 €	0,00%
Sonstige Rückstellungen	36.284.654,92 €	38.507.814,23 €	6,13%

Rückstellungen wurden i. H. v. 205.762 TEUR gebildet und entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Sie sind im Wesentlichen zulässig und wertmäßig nicht zu beanstanden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12.2023	167.036.738,57
	31.12.2022	160.374.299,65

Gemäß § 35 GemHVO-Doppik sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt unter Geltung der vom Land M-V genehmigten Grundsätze für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch den VM-V, bei dem die Hanse- und Universitätsstadt Rostock Pflichtmitglied ist.

Die Pensionsrückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger wurden i. H. v. 143.110 TEUR ordnungsgemäß entsprechend des Bescheides vom VM-V gebildet. Die in den Rückstellungen enthalten Beihilferückstellungen i. H. v. 23.927 TEUR wurden gemäß der Orientierungsdaten zum Kommunalen Finanzausgleich 2023 mit 17,00 Prozent der Pensionsrückstellungen als sachgerecht angesehen und gebildet.

Die Fachsoftware zur Berechnung der Pensionsrückstellungen weist, bezogen auf das unterschiedliche Regelpensionsalter von Feuerwehr- und Verwaltungsbeamten, einige Ungenauigkeiten aus und wird derzeit vom VM-V überarbeitet.

Steuerrückstellungen	31.12.2023	217.205,48
	31.12.2022	217.205,48

Die Steuerrückstellungen i. H. v. 217 TEUR wurden für die Steuernachzahlungen aus den noch offenen Einspruchsentscheidungen des Finanzamtes Rostock für die Jahre 2016 bis 2021 bilanziert. Der Ansatz der Rückstellung erfolgte in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme. Die Prüfung der Berechnungsgrundlagen ergab keine Beanstandungen.

Sonstige Rückstellungen	31.12.2023	38.507.814,23
	31.12.2022	36.284.654,92

Die sonstigen Rückstellungen zum 31. Dezember 2023 setzten sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Rückstellungen für LOE, Honorare und ATZ	3.989.307,30 €	4.580.445,16 €	14,82%
Rückstellungen für Rechts-, Beratungs- und Gerichtskosten	11.267.391,89 €	9.713.172,57 €	-13,79%
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien und vorsorgenden Bodenschutz	2.044.544,04 €	1.958.744,75 €	-4,20%
Sonstige Rückstellungen	17.323.529,00 €	21.991.934,62 €	26,95%
Aufwandsrückstellungen	1.659.882,69 €	263.517,10 €	-84,12%

Eine Prüfung der Berechnungsgrundlagen für die gebildeten Personalarückstellungen ergab keine Beanstandungen.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden ordnungsgemäß entsprechend § 35 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO-Doppik gebildet. Des Weiteren wurden Rückstellungen für die Haftung aus oben genannten Gerichtsverfahren mit einem

Betrag von 8.335 TEUR für mögliche Rückzahlungsansprüche gegen die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ausgewiesen. Davon entfallen 8.010 TEUR (VJ: 9.714 TEUR) auf den Streitwert aus dem Klageverfahren des Kindertagespflegepersonals.

Für Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien wurden Rückstellungen i. H. v. 1.159 TEUR und für die Sanierung von Altlasten i. H. v. 800 TEUR gebildet. Die Bildung der Rückstellungen erfolgte gemäß § 35 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß.

Die Erhöhung der sonstigen Rückstellungen in 2023 um 4.668 TEUR resultiert überwiegend aus Zuführungen in Folge des Klageverfahrens gegen den Krankenhausfinanzierungsbeitrag i. H. v. 2.846 TEUR sowie Zuführungen für die Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX i. H. v. 2.570 TEUR. Gegenläufig hierzu ist die Inanspruchnahme und Auflösung von Rückstellungen der Vorjahre.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung für Straßen i. H. v. 1.505 in Anspruch genommen und 852 TEUR ertragswirksam aufgelöst sowie Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung überwiegend für kleinere Reparaturarbeiten i. H. v. 6 TEUR gebildet.

4.2.4 Verbindlichkeiten

31.12.2023	180.718.953,05
31.12.2022	130.301.770,29

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	63.193.275,80 €	111.539.340,17 €	76,51%
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	63.193.275,80 €	111.539.340,17 €	76,51%
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	0,00%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.935.358,92 €	11.135.153,15 €	24,62%
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.936.824,95 €	7.409.645,38 €	24,81%
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.873.668,48 €	702.143,49 €	-62,53%
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	280.565,50 €	27.688,58 €	-90,13%
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	2.264.165,38 €	1.998.560,88 €	-11,73%
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	42.051.892,31 €	43.148.741,23 €	2,61%
Sonstige Verbindlichkeiten	5.765.586,95 €	4.757.173,37 €	-17,49%

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte vorschriftsmäßig zum Rückzahlungsbetrag. Die Verbindlichkeiten sind entsprechend den Gliederungsvorschriften gemäß § 47 GemHVO-Doppik bei den zutreffenden Bilanzposten ausgewiesen.

Eine Abstimmung der bilanzierten Verbindlichkeiten mit der dazugehörigen Kreditorenbuchhaltung konnte im Rahmen der Jahresabschlussprüfung nicht vorgenommen werden, da dies unter einem vertretbaren Zeitaufwand nicht möglich war. Damit konnte nicht beurteilt werden, ob die Daten aus der Nebenbuchhaltung ordnungsgemäß in die Hauptbuchhaltung übernommen wurden. Ausgenommen hiervon sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden neue Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 53.700 TEUR aufgenommen und 8.244 TEUR getilgt. Die in der Bilanz ausgewiesenen Restschulden sind anhand der Zins- und Tilgungspläne belegt, ordnungsgemäß gebucht und mit den Kontoauszügen abgestimmt.

Zum 31. Dezember 2023 bestanden keine Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten. Zur Inanspruchnahme der Kassenkredite verweisen wir auf Punkt 3.6.

Die zum Jahresabschluss nicht ausgeglichenen durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungseingänge i. H. v. 2.688 TEUR wurden vorschriftsmäßig bei den sonstigen Verbindlichkeiten sowie den Finanzrechnungskonten erfasst und waren nachvollziehbar und begründet.

Die kreditorischen Debitoren i. H. v. 501 TEUR wurden ebenfalls vorschriftsmäßig bei den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert. Sie sind ordnungsgemäß ermittelt und nachgewiesen.

Die erheblichen Abweichungen der Bilanzwerte zum Vorjahr sind im Anhang Abschnitt VI Ziffer 4 zutreffend erläutert.

4.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2023	17.556.636,07
31.12.2022	17.117.494,26

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Grabnutzungsentgelte	15.006.667,29 €	15.460.951,42 €	3,03%
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.110.826,97 €	2.095.684,65 €	-0,72%

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hatte passive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 17.557 TEUR (VJ 17.117 TEUR) gebildet. Davon entfielen 15.461 TEUR auf Grabnutzungsentgelte, die über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst werden.

Die sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 2.096 TEUR enthalten u. a. Abgrenzungen für den Generalpachtvertrag mit dem Gartenverband für 2023 i. H. v. 700 TEUR und für den Mietzweck zur Einlagerung des Blocksäulendrehkranes i. H. v. 654 TEUR. Die in Stichproben vorgenommene Prüfung von Ansatz, Ausweis und Bewertung ergab keine Beanstandungen.

4.3 Ergebnisrechnung

4.3.1 Grundsätzliche Feststellungen zur Ergebnisrechnung

Die Gliederung in Staffelform entspricht dem Muster 12 in der Fassung vom 26. November 2020 zu § 44 GemHVO-Doppik. Damit wurden die Gliederungsvorschriften gemäß § 2 GemHVO-Doppik eingehalten. Eine ausführliche Aufgliederung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen, entsprechend des Musters 12a, wurde dem Jahresabschluss beigelegt.

Die Geschäftsvorfälle wurden in den geprüften Fällen in der Regel, in den laut Kontenrahmenplan vorgesehenen Konten, erfasst. Die Abstimmung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung mit den dazugehörigen Nebenbüchern und korrespondierenden Posten ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Lediglich die Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen stimmen nicht mit den Beträgen gemäß Anlagenübersicht überein.

Die Vollständigkeit der Erträge und Aufwendungen kann nicht in jedem Posten mit hinreichender Sicherheit bestätigt werden, da aufgrund der festgestellten fehlenden Erfassung

und Bewertung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie von Sonderposten zum Anlagevermögen davon auszugehen ist, dass die dazugehörigen planmäßigen Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nicht in die Ergebnisrechnung eingeflossen sind. Siehe hierzu die Ausführungen unter den Punkten 4.1.2.2 und 4.2.2.

Die periodengerechte Erfassung der Erträge und Aufwendungen war in den geprüften Bereichen gegeben. Hinweise darauf, dass eine unzulässige Saldierung von Aufwendungen und Erträgen stattgefunden hat, gab es nicht.

Alle geprüften Geschäftsvorfälle waren in der Regel ordnungsgemäß belegt und nachvollziehbar. Die Erträge wurden im Wesentlichen zeitnah geltend gemacht.

Erhebliche Abweichungen gegenüber der Planung und/oder dem Vorjahr konnten im Rahmen der Prüfung begründet werden. Die erforderlichen Erläuterungen hierzu sind im Anhang Abschnitt VII enthalten, zutreffend dargestellt und plausibel.

4.3.2 Summe der Erträge

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Summe der Erträge			
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	275.655.994,99 €	273.308.941,23 €	-0,85%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	296.056.496,25 €	289.421.896,50 €	-2,24%
Erträge der sozialen Sicherung	152.051.601,09 €	158.487.384,95 €	4,23%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.097.441,70 €	64.454.005,05 €	7,25%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.182.719,42 €	10.782.986,09 €	5,89%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.577.062,95 €	16.672.578,90 €	0,58%
Andere aktivierte Eigenleistungen	362.639,51 €	357.924,26 €	-1,30%
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	40.307.985,64 €	38.712.245,50 €	-3,96%
Sonstige Erträge	49.637.596,41 €	39.537.662,47 €	-20,35%
Summe der Erträge	900.929.537,96 €	891.735.624,95 €	-1,02%

Tabelle 3: Summer der Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind gegenüber dem Vorjahr leicht zurückgegangen. Insbesondere bei der Gewerbesteuer sowie bei den Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen zum Ausgleich von Sonderlasten war ein Rückgang zu verzeichnen. Ursächlich hierfür sind Einmaleffekte in 2022 im Bereich der Gewerbesteuer, die in 2023 entsprechend ausblieben, sowie geringere Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen, worauf die Hanse- und Universitätsstadt Rostock keinen Einfluss hat. Erläuterungen hierzu sind im Anhang Abschnitt VII Ziffer 1 erfolgt.

Die in Stichproben vorgenommene Prüfung der Grund- und Gewerbesteuer ergab keine Beanstandungen. Weitere wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr wurden auf Plausibilität geprüft und waren nachvollziehbar.

Die Aufwendungen wurden gemäß § 11 GemHVO-Doppik ordnungsgemäß von den Erträgen abgesetzt und die Steuern und ähnliche Abgaben entsprechend des Kontenrahmenplans erfasst.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, Umlagen und Transfererträge wurden in Stichproben geprüft. Dabei haben sich keine wesentlichen Beanstandungen ergeben. Die Schlüsselzuweisungen, Bedarfszuweisungen, sonstigen allgemeinen Zuweisungen sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden weitestgehend zutreffend erfasst, vereinzelt aber erst nach Zahlungseingang als Ertrag gebucht. Zudem wurden Zahlungen an die RGS als Zuschüsse erfasst, welche ab 2024 unter den sonstigen laufenden Aufwendungen auszuweisen sind. Für 2023 erfolgte keine Umbuchung.

Erträge der sozialen Sicherung

Steigende Flüchtlingszahlen, insbesondere die große Anzahl der Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine, sowie die unbegleiteten minderjährigen Ausländer und die in diesem Zusammenhang stehenden Kostenerstattungen vom Land beeinflussten in erheblichem Maße die Erträge der sozialen Sicherung.

Es wurden analytische Prüfungshandlungen zur Einhaltung des Haushaltsrechts vorgenommen. Die Prüfung von Vorgangsakten erfolgte in einzelnen Fällen. Im Ergebnis der Stichprobenprüfung ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Veranlagung der Verwaltungsgebühren (9.024 TEUR) und Benutzungsentgelte (52.972 TEUR) erfolgte vorschriftsmäßig auf der Grundlage der Satzungen und Verträgen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Die Erträge aus Abfallgebühren (20.862 TEUR) wurden laut Abfallgebührensatzung erhoben und unter Beachtung der Vorschriften der GemHVO-Doppik ordnungsgemäß abgerechnet und gebucht. Die mittels Nachkalkulation für das Berichtsjahr ermittelte Kostenüberdeckung von 1.797 TEUR wurde dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft zugeführt.

Die Entgelte des Rettungsdienstes (17.430 TEUR) wurden gemäß Rettungsdienstgesetz M-V erhoben und auf der Grundlage der Rechnungslegung der Krankenkassen zu den Rettungsdienstleistungen abgerechnet. In diesen Erträgen sind die Ergebnisse des Jahres 2020 bis 2023 berücksichtigt (Kostenüber- bzw. -unterdeckungen insgesamt i. H. v. 2.271 TEUR).

Die Straßenreinigungsgebühren (4.828 TEUR) wurden gemäß Gebührensatzung erhoben. Die Nachkalkulation für das Berichtsjahr zeigte eine gebührenwirksame Kostenüberdeckung i. H. v. 227 TEUR. Diese Erträge wurden dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich für die Straßenreinigung zugeführt.

Zu den Entgelten des Bestattungswesens wurde von der Verwaltung eine neue Kalkulation der Friedhofsgebühren in Auftrag gegeben. Diese wird voraussichtlich Ende 2024 der Bürgerschaft zur Beschlussfassung vorgelegt. Die Nachkalkulation für das Berichtsjahr steht noch aus und wird zum Jahresabschluss 2024 erwartet. Erst nach Vorlage des Ergebnisses kann eingeschätzt werden, ob der Ausweis eines Sonderpostens für den Gebührenaussgleich notwendig war und die Erträge (627 TEUR) vollständig sind.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte entstehen im Wesentlichen in den Bereichen der Grundstücksverwaltung des Hafen- und Seemannsamtes und der Sportstätten. Die analytischen Prüfungshandlungen und die Stichprobenprüfungen ergaben keine wesentlichen Beanstandungen. Die Abweichungen konnten nachvollzogen werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge im Bereich Schulen, soziale Hilfen und Bauordnung sind die wesentlichen Bestandteile der Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Die Abweichungen zum Vorjahr und zur Gesamtermächtigung konnten im Wesentlichen nachvollzogen werden. Stichproben ergaben keine Beanstandungen.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge i. H. v. 33.550 TEUR beinhalten hauptsächlich die Gewinnabführungen des verbundenen Unternehmens *WIRO Wohnen in Rostock Wohnungsgesellschaft mbH* (13.295 TEUR) und des *Warnow-Wasser-Abwasserverbandes* (3.868 TEUR) an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock sowie die positiven Jahresergebnisse des Berichtsjahres der Eigenbetriebe KSR (12.197 TEUR) und KOE (5.281 TEUR).

Die Prüfung der Gewinnabführungen und der Jahresergebnisse zeigte, dass diese ordnungsgemäß erfasst, gebucht und anhand von Belegen nachgewiesen wurden.

Sonstige Erträge

Bei den sonstigen Erträgen wurden neben Plausibilitätsprüfungen auch die den Geschäftsvorfällen zu Grunde liegenden Belege sowie die ordnungsgemäße Erfassung der Erträge in der Buchführung in Stichproben geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

4.3.3 Summe der Aufwendungen

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Summe der Aufwendungen			
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Personalaufwendungen	166.230.954,36 €	169.111.871,25 €	1,73%
Versorgungsaufwendungen	11.041.558,19 €	10.134.926,52 €	-8,21%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.804.537,62 €	103.628.944,53 €	5,96%
Abschreibungen	73.046.503,55 €	61.764.166,98 €	-15,45%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	202.171.151,40 €	202.327.344,12 €	0,08%
Aufwendungen der sozialen Sicherung	235.837.235,72 €	259.150.847,92 €	9,89%
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.516.646,49 €	4.704.054,87 €	33,77%
Sonstige Aufwendungen	94.433.068,23 €	90.870.735,72 €	-3,77%
Summe der Aufwendungen	884.081.655,56 €	901.692.891,91 €	1,99%

Tabelle 4: Summe der Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Es wurden ausschließlich Personalaufwendungen gebucht, die nach dem verbindlichen Kontenrahmen dieser Position zuzuordnen waren. Eine Abstimmung der Personalaufwendungen mit den Angaben der Personalbuchhaltung führte zu keinen Beanstandungen.

Die in Stichproben geprüften Lohn- und Gehaltsabzüge wurden ordnungsgemäß auf der Grundlage von rechtlichen Vorgaben bzw. Vereinbarungen vorgenommen.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 2.881 TEUR.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr wurden in Stichproben geprüft, sind begründet und plausibel.

Abschreibungen

Die Vorgaben der vom Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle wurden grundsätzlich beachtet. Die Berechnung der Abschreibung erfolgte in den geprüften Bereichen in der Regel ordnungsgemäß. Die vollzogenen Abweichungen sind im Anhang Abschnitt XI Ziffer 5 erläutert. Die Prüfung der Abschreibungen zeigte keine Anhaltspunkte dafür, dass von der Möglichkeit, von der linearen Abschreibung abzuweichen, Gebrauch gemacht wurde.

Zuwendungen, Umlagen & Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen wurden stichprobenhaft geprüft.

Die Zuschüsse an Verbände und Vereine wurden vorrangig durch die zuständigen Ämter geprüft. Die jeweiligen Richtlinien wurden weitestgehend eingehalten. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Der Anstieg der Flüchtlingszahlen, insbesondere die Versorgung und Unterstützung der Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine und die Unterbringung der unbegleiteten minderjährigen Ausländer, die Regelsatzerhöhung um 4,54% bei den Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie die Steigerung der Entgelte in den Pflegeheimen und der häuslichen Pflege durch das Tariftreuegesetz beeinflussten in erheblichem Maße die Höhe der Aufwendungen der sozialen Sicherung. Große Schwankungen bei der Anzahl der Leistungsempfänger nach dem SGB II, VIII, IX, XII und AsylbLG sowie bei den durchschnittlichen monatlichen Aufwendungen je Hilfe, führten zu erheblichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr und den Ansätzen.

Es wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung analytische Prüfungen zur Einhaltung des Haushaltsrechts vorgenommen. Im laufenden Haushaltsjahr erfolgten thematische Prüfungen in ausgewählten Produkten. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten. Eine Prüfung von Vorgangsakten einzelner Leistungsempfänger erfolgte nicht.

Die Prüfungen der Innenrevision des Amtes für Finanzen und Planung – Jugend und Soziales für die neu angelegten Fälle im Fachverfahren OPEN PROSOZ zur Umsetzung des SGB XII erfolgten nur bis Juli 2023. Im Fachverfahren PROSOZ 14plus zum Vollzug des SGB VIII wurden

Prüfungen ordnungsgemäß entsprechend der amtsinternen Verfahrensregelung vorgenommen. Aufgrund fehlender personeller Kapazitäten wurde keine Neufallprüfung in den Bereichen Besondere soziale Hilfen sowie der Eingliederungshilfe durchgeführt.

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen i. H. v. 4.704 TEUR beinhalten im Wesentlichen den Zuschuss zum Verlustausgleich an den Eigenbetrieb TZRW i. H. v. 2.279 TEUR und die Zinsen für die von der Hanse- und Universitätsstadt Rostock aufgenommenen Kredite i. H. v. 1.910 TEUR.

Die Zinsaufwendungen für die Kreditaufnahmen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock ergeben sich aus den Zins- und Tilgungsplänen. Diese wurden in den Vorjahren umfassend geprüft. Im Ergebnis wurde Übereinstimmung der Aufwandsbuchungen und Zahlungen mit den vertraglichen Regelungen festgestellt, so dass für das Berichtsjahr keine Prüfung erfolgte.

Sonstige Aufwendungen

Die Aufwendungen wurden auf Plausibilität und anhand von begründenden Unterlagen in Stichproben geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

4.3.4 Jahresergebnis

Zum Bilanzstichtag wird ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 10.073 TEUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Vorjahresergebnisse beträgt der Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr insgesamt 181.157 TEUR. Die Prüfung des Jahresergebnisses ergab keine Beanstandungen.

4.4 Finanzrechnung

4.4.1 Entwicklung der Finanzrechnung

In 2023 sind die laufenden Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr um 22.713 TEUR gestiegen, wohingegen bei den laufenden Auszahlungen ein Anstieg i. H. v. 58.633 TEUR zu verzeichnen ist. Durch die stärker gestiegenen Auszahlungen weist die Finanzrechnung 2023 im Vergleich zum Vorjahr mit -1.731 TEUR einen um 35.920 TEUR niedrigeren jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus.

Insbesondere die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen sind gegenüber dem Vorjahr um 16.726 TEUR gestiegen. Der Anstieg entfällt im Wesentlichen auf Zuweisungen und Nachzahlungen vom Land für die Förderungen von Kindertageseinrichtungen sowie Zuweisungen zur Finanzierung des 9 € Tickets und des Deutschlandtickets. Auch bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+5.623 TEUR) sowie den Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen (+4.020 TEUR) war gegenüber dem Vorjahr ein Anstieg zu verzeichnen. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stiegen u. a. die Entgelte für die Straßenreinigung, da steigende Personal- und Materialkosten auch einen Anstieg der Entgelte zur Folge haben. Ebenso stiegen die Abfallgebühren aufgrund einer höheren Einwohnerzahl und Änderungen bei der Leerungshäufigkeit sowie die Entgelte für den Rettungsdienst in Folge höherer Einsatzzahlen. Der Anstieg bei den Zinseinzahlungen und sonstigen Finanzeinzahlungen resultiert im Wesentlichen aus höheren Gewinnabführungen des KOE (+ 2.370 TEUR) und des WWAV (+ 1.669 TEUR) im Vergleich zum Vorjahr. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben war ein leichter Rückgang um 638 TEUR gegenüber dem Vorjahr zu

verzeichnen. Das ist u. a. darauf zurückzuführen, dass es in 2022 bei der Gewerbesteuer Einmaleffekte gab, welche in 2023 entsprechend ausblieben.

Den Einzahlungen standen unter anderem gestiegene Personalauszahlungen (+10.274 TEUR), insbesondere aufgrund von Tarifierhöhungen, gegenüber. Einen erheblichen Anstieg gab es auch bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung (+24.771 TEUR), was z. B. auf die Bewältigung der gestiegenen Flüchtlingszahlen, Regelsatzerhöhungen für Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei der Erwerbsminderung sowie gestiegenen Kosten der Pflege durch das Tariftreuegesetz zurückzuführen ist. Die Zunahme bei den sonstigen laufenden Auszahlungen (+12.840 TEUR) resultiert u. a. aus höheren Auszahlungen für Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Unterbringung von Geflüchteten.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt zum Bilanzstichtag -35.069 TEUR (VJ: -48.657 TEUR). Siehe hierzu die Erläuterungen im Anhang Abschnitt VIII Ziffer 3 und 4. Die Ein- und Auszahlungen wurden korrespondierend mit dem Anlagevermögen geprüft.

4.4.2 Grundsätzliche Feststellungen zur Finanzrechnung

Die Gliederung in Staffelform entspricht dem Muster 13 in der Fassung vom 26. November 2020 zu § 45 GemHVO-Doppik. Damit wurden die Gliederungsvorschriften gemäß § 3 GemHVO-Doppik eingehalten.

Die Geschäftsvorfälle wurden in den geprüften Bereichen, in den laut Kontenrahmenplan vorgesehen Konten, erfasst.

Die Finanzrechnung ist im doppischen Buchungsverbund integriert. Das heißt, bei der Buchung auf Bestands- bzw. Erfolgskonten werden die Finanzrechnungskonten automatisch mitgebucht. Diese Verfahrensweise ist laut GemHVO-Doppik zulässig.

Die Abstimmung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung mit den korrespondierenden Posten ergab keine Beanstandungen. Abweichungen zwischen Erträgen und Einzahlungen sowie zwischen Aufwendungen und Auszahlungen waren im Wesentlichen plausibel. Hinweise darauf, dass eine unzulässige Saldierung von Einzahlungen und Auszahlungen stattgefunden hat, gab es nicht. Die Prüfung zeigte, dass die Ein- und Auszahlungen vollständig, getrennt voneinander und ordnungsgemäß ausgewiesen sind.

Erhebliche Abweichungen gegenüber der Planung und/oder dem Vorjahr konnten im Rahmen der Prüfung begründet werden. Die erforderlichen Erläuterungen hierzu sind im Anhang Abschnitt VIII zu finden.

Die Zahlungen des Jahres 2023 wurden in der Regel rechtzeitig eingezogen. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht und die Einzahlungen waren grundsätzlich belegt.

4.4.3 Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung

Da sich der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung aus den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung ableitet, verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Ergebnisrechnung unter den Punkten 4.3.2 und 4.3.3. Abweichungen zwischen den Erträgen und den Einzahlungen sowie zwischen den Aufwendungen und den Auszahlungen waren plausibel und sind im Anhang zutreffend erläutert. Diese sind überwiegend auf nicht zahlungswirksame Vorgänge zurückzuführen.

4.5 Übersicht über die Teilrechnungen

Die Übersicht über die Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO-Doppik sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in die Prüfung einbezogen worden. Die Mindestgliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 5 und 6 GemHVO-Doppik.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilhaushalte mit den Werten der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung übereinstimmt. Die sich aus den internen Leistungsverrechnungen ergebenden Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen sind deckungsgleich.

4.6 Anlagen zum Jahresabschluss

4.6.1 Anlagenübersicht

Der Jahresabschluss enthielt die gemäß § 60 KV M-V beizufügende Anlagenübersicht. Diese entsprach dem Muster 16 gemäß § 61 Nr. 11 GemHVO-Doppik. Die Gliederung des Anlagevermögens erfolgte analog zur Bilanz gemäß § 47 GemHVO-Doppik.

Die Anlagenübersicht wurde mit dem Jahresabschluss 2023 fortgeschrieben. In der Anlagenübersicht ist die Entwicklung des Anlagevermögens sowie der dazugehörigen Sonderposten zutreffend dargestellt. Wir verweisen auf unsere Ausführungen zu den Punkten 4.1.1 und 4.1.2.1.

4.6.2 Forderungsübersicht

Der Jahresabschluss enthält die gemäß § 60 KV M-V beizufügende Forderungsübersicht. Sie entspricht dem verbindlichen Muster 17 gemäß § 61 Nr. 11 GemHVO-Doppik und enthält die notwendigen Angaben gemäß § 51 GemHVO-Doppik.

Die Werte der Forderungsübersicht stimmen mit den Bilanzwerten überein. Ausgenommen hiervon ist die Aufteilung der Steuerforderungen in Grundsteuer, Gewerbesteuer und sonstige Steuern, die manuell ergänzt wurde.

4.6.3 Verbindlichkeitenübersicht

Der Jahresabschluss enthält die gemäß § 60 KV M-V beizufügende Verbindlichkeitenübersicht. Sie entspricht dem vorgeschriebenen Muster 18 gemäß § 61 Nr. 11 GemHVO-Doppik und enthält die notwendigen Angaben gemäß § 52 GemHVO-Doppik.

Die in der Verbindlichkeitenübersicht dargestellten Angaben stimmen mit den Bilanzwerten überein. Die Anpassung der Restlaufzeiten erfolgte manuell. Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert waren, wurden nicht vermerkt.

4.6.4 Über das Haushaltsjahr hinaus geltende Haushaltsermächtigungen

Die Bildung von Haushaltsresten gemäß § 15 GemHVO-Doppik, in Verbindung mit der AGA zur Erarbeitung des Jahresabschlusses und zur Eröffnung des neuen Haushaltsjahres, wurde in Stichproben sowohl für die Aufwandsermächtigungen als auch für die laufenden Auszahlungen und die Investitionsauszahlungen geprüft.

Von 2023 in 2024 wurden Aufwandsermächtigungen i. H. v. 2.542 TEUR und Ermächtigungen für laufende Auszahlungen i. H. v. 4.484 TEUR übertragen. Bei den geprüften Aufwands- und

Auszahlungsermächtigungen gab es keine Anhaltspunkte dafür, dass die Übertragungen gegen § 15 GemHVO-Doppik verstoßen.

Die Prüfung der übertragenen Investitionsauszahlungen ergab keine Anhaltspunkte dafür, dass Mittel für noch nicht begonnene Maßnahmen für mehr als ein Jahr übertragen wurden. Bei allen übertragenen Mitteln lag ein Maßnahmebeginn oder eine Zweckbindung vor, womit die Übertragung auch zulässig war und im Einklang mit § 15 GemHVO-Doppik steht. Die Problematik, dass die Planansätze die tatsächlich in Anspruch genommenen Mittel übersteigen, bleibt bestehen. Insbesondere bei den Auszahlungen für Anlagevermögen übersteigen die Gesamtermächtigungen die tatsächlich in Anspruch genommenen Mittel von 2012 bis 2023 im Durchschnitt um 63.835 TEUR. Ob die Voraussetzungen für die Veranschlagungsreife von Investitionen gemäß § 9 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorlagen, wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2023 nicht geprüft.

Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten gelten i. H. v. 73.370 TEUR über das Jahr hinaus.

4.6.5 Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite

Die formelle Prüfung der Anlage zur Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite ergab keine Beanstandungen.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung i. H. v. -1.731 TEUR genügt nicht mehr, um die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 8.244 TEUR zu decken.

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit weisen unter Berücksichtigung der Vorträge (-60.627 TEUR) einen negativen Saldo i. H. v. 41.996 TEUR aus. In 2023 wurden erstmals seit 2016 wieder Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 53.700 aufgenommen, um die anfallenden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zu decken.

5. Kennzahlen

Für die Darstellung der Finanz-, Ertrags-, Vermögens- und Liquiditätslage der Hanse- und Universitätsstadt Rostock erfolgt die Berechnung der Kennzahlen auf Grundlage des vom Landesrechnungshof veröffentlichten Kennzahlensets zur KommunalFinanzStrukturAnalyse (KoFiStA). Dieses Kennzahlenset soll einen interkommunalen Vergleich ermöglichen.

5.1 Grundkennzahlen

Jahresergebnis laut Ergebnisrechnung

Das Rechnungsergebnis vor Veränderung der Rücklagen gibt den Ressourcenverbrauch und das -aufkommen im Haushaltsjahr wieder. Mit dieser Kennzahl kann die allgemeine aktuelle Haushaltslage bzw. wirtschaftliche Situation der Kommune bestimmt werden. Ferner verdeutlicht sie, ob die Kommune den Handlungsspielraum zukünftiger Generationen verringert bzw. einschränkt. Anzustreben ist ein positives Jahresergebnis.

	31.12.2022	31.12.2023
Jahresergebnis laut Ergebnisrechnung vor Veränderung der Rücklagen (in EUR)	= 16.847.882	-9.957.267

In 2023 war gegenüber dem Vorjahr eine deutliche Verschlechterung beim Jahresergebnis zu verzeichnen. Dem Rückgang der Erträge gegenüber 2022 (-9.194 TEUR) steht ein Anstieg der Aufwendungen (+17.611 TEUR) gegenüber, sodass sich das Jahresergebnis verschlechtert hat. Besonders die sonstigen Erträge haben ggü. dem Vorjahr abgenommen (-10.099 TEUR), da es weniger Grundstücksverkäufe gab oder Einmaleffekte, wie für die Veräußerungen der Feuerlöschhydranten oder der Pachtvertrag für die Landstromanlage Warnemünde, entsprechend ausblieben. Die Aufwendungen der sozialen Sicherung sind hingegen deutlich gestiegen (+23.314 TEUR), was u. a. auf die Bewältigung der gestiegenen Flüchtlingszahlen, Regelsatzerhöhungen für Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sowie gestiegene Kosten der Pflege durch das Tariftreuegesetz zurückzuführen ist.

Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung

Die Kennzahl zeigt an, ob im Rechnungsjahr die entsprechenden Auszahlungen durch die Einzahlungen gedeckt wurden. Es wurde eine Ergänzung durch eine Pro-Kopf-Darstellung des Saldos vorgenommen. Anzustreben ist ein positiver Saldo, mindestens in der Höhe der Auszahlungen für planmäßige Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik).

	31.12.2022	31.12.2023
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (in EUR)	= 34.188.834	-1.731.201

Saldo je Einwohner (in EUR je Einwohner)

Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	=	162,87	-8,21
Einwohnerzahl			

Gegenüber dem Vorjahr ist bei diesem Saldo ein Rückgang zu verzeichnen, was sich entsprechend auf den Saldo je Einwohner auswirkt. Zur Erklärung der Abweichung verweisen wir

auf unsere Ausführungen unter Punkt 4.4.1. Dass in der Finanzrechnung bei dem jahresbezogenen Saldo ein stärkerer Rückgang zu verzeichnen ist als beim Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung, ist auf nicht zahlungswirksame Vorgänge oder Periodenabgrenzungen zurückzuführen. Der in 2023 erzielte negative Saldo reicht folglich nicht aus, um die Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungen von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zu decken.

5.2 Vermögensstruktur

Durchschnittliche Restnutzungsdauer

Die durchschnittliche Restnutzungsdauer gibt grundlegende Hinweise auf den Gesamtzustand des Vermögens. Dabei besitzt sie keine Aussagekraft hinsichtlich des spezifischen Zustandes einzelner und ggf. wesentlicher Gegenstände oder sonstiger Besonderheiten (z. B. Vermögensstruktur, spezifische Abschreibungszeiträume etc.). Vielmehr verdeutlicht die Kennzahl, ob die Kommune, insbesondere im Zeitvergleich, „auf Verschleiß fährt“. Anzustreben ist eine möglichst hohe und im Zeitablauf konstante Kennzahl.

Durchschnittliche Restnutzungsdauer (in Jahren)	31.12.2022	31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände + Sachanlagen		
Abschreibungen	= 19,11	22,99

Mit einem Ergebnis von 22,99 Jahren hat sich die durchschnittliche Restnutzungsdauer gegenüber dem Vorjahr verbessert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen gestiegen sind und die Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr zudem noch abgenommen haben, sodass die Kennzahl einen Anstieg verzeichnet. Dass die Abschreibungen abgenommen haben, liegt insbesondere an den geringeren außerplanmäßigen Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr. Dieses war von Einmaleffekten geprägt.

Einen höheren Aussagewert hat die Kennzahl, wenn nur die Sachanlagen in die Berechnung einbezogen werden, welche auch einer Abschreibung unterliegen.

Durchschnittliche Restnutzungsdauer (in Jahren)	31.12.2022	31.12.2023
Abschreibungsfähige Immaterielle Vermögensgegenstände + Sachanlagen		
Abschreibungen	= 9,57	10,89

Mit einem Ergebnis von 10,89 Jahren ist bei dieser Kennzahl ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Die abschreibungsfähigen immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen haben gegenüber dem Vorjahr zwar abgenommen, da einige Investitionen nicht das abnutzbare Anlagevermögen berührten. Die Abschreibungen sind proportional aber stärker gesunken, sodass es dennoch zu einem Anstieg bei dieser Kennzahl kommt. Ursächlich hierfür sind ebenfalls die geringeren außerplanmäßigen Abschreibungen.

Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote erlaubt Aussagen zum Investitionsverhalten unter Berücksichtigung des Werteverzehrs. Damit die Infrastruktur einer Kommune im Regelfall erhalten bleibt, ist ein Wert von mindestens 100 Prozent anzustreben. Bei Beseitigung einer überalterten

Infrastruktur, dem Aufbau zusätzlicher Vermögenswerte oder Reinvestitionen, unter Berücksichtigung der Preisentwicklung, liegt dieser Wert über 100 Prozent.

Reinvestitionsquote		31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Auszahlungen für Anlagevermögen}}{\text{Abschreibungen}}$	=	138,15%	135,63%

Die Reinvestitionsquote sinkt gegenüber dem Vorjahr um 2,52 Prozentpunkte, übersteigt mit 135,63 Prozent aber dennoch deutlich den anzustrebenden Wert von 100 Prozent. Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr geringer ausfielen. Zum einen, weil in 2022 Zuschüsse für den Erwerb der OSPA-Arena gezahlt wurden, was in 2023 entfiel, und zum anderen, weil die Eigenkapitalzuführungen an die RVV in 2023 deutlich geringer ausfielen. Dies wird auch nicht durch die ebenfalls gesunkenen Abschreibungen kompensiert, sodass sich die Quote gegenüber 2022 verschlechtert.

5.3 Kapitalstruktur

Eigenkapitalquote

Insbesondere der Entwicklungsverlauf dieser Kennzahl ist ein Indikator für die Nachhaltigkeit und die Generationengerechtigkeit. Ein gleichbleibender Wert ist Indiz für einen bewussten und sorgsam Ressourceneinsatz. Anzustreben ist ein möglichst hoher und konstanter Wert.

Eigenkapitalquote		31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	=	60,74%	59,27%

Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert, was im Wesentlichen auf das negative Jahresergebnis zurückzuführen ist.

Eigenkapitalveränderungsquote

Die Eigenkapitalveränderungsquote stellt die Veränderung des Eigenkapitals in Bezug auf die Eröffnungsbilanz dar. Im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit ist ein Erhalt ihres Eigenkapitals und damit eine Quote von mindestens 100 Prozent anzustreben.

Eigenkapitalveränderungsquote		31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Eigenkapital zur Eröffnungsbilanz}}$	=	102,62%	100,37%

Im Wesentlichen kommt es durch das negative Jahresergebnis zu einer Verschlechterung der Quote im Vergleich zum Vorjahr. Da sich das Eigenkapital aber insgesamt um 4.778 TEUR erhöht, kann für 2023 dennoch ein Wert von knapp über 100 Prozent erreicht werden.

Kreditquote

Die Kreditquote ist ein Indikator für den Grad der Verschuldung am Kreditmarkt. Diese Kennzahl wurde durch die Pro-Kopf-Verschuldung (in Euro/EW) ergänzt. Unberücksichtigt bleiben bei dieser Kennzahl u. a. die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.

Darunter fallen beispielsweise die Verbindlichkeiten gegenüber dem Kommunalen Aufbau- fonds. Anzustreben ist eine möglichst niedrige und im Zeitablauf sinkende Quote.

Kreditquote	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen oder gleichartig}}{\text{Bilanzsumme}}$	= 2,94%	5,04%

Verbindlichkeiten je Einwohner (in EUR je Einwohner)

$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen oder gleichartig}}{\text{Einwohnerzahl}}$	= 301,04	529,14
--	----------	--------

Die Kreditquote ist gegenüber dem Vorjahr um 2,10 Prozentpunkte auf 5,04 Prozent gestiegen. Grund hierfür ist die Aufnahme von Investitionskrediten i. H. v. 53.700 TEUR, was entsprechend zu einer Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen führte. Die Verschuldung je Einwohner hat analog dazu ebenfalls zugenommen. Unter Berücksichtigung der Vorjahres- ergebnisse ist bei der Kreditquote im Zeitablauf erstmals wieder ein Anstieg zu verzeichnen.

Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Mit dieser Kennzahl wird im Ergebnis gezeigt, wie viel Jahre die Kommune bei gegenwärtiger Tilgungshöhe zum Abbau ihrer Schulden für Investitionen und Investitionsförderungs- maßnahmen benötigt. Dies verdeutlicht auch die mögliche Belastung zukünftiger Generationen. Die Kennzahl wurde für eine bessere Vergleichbarkeit um die Pro-Kopf-Tilgung (in Euro/EW) ergänzt. Anzustreben ist eine möglichst niedrige Tilgungsdauer.

Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer (in Jahren)	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Verb. aus Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen}}{\text{Auszahlungen für Tilgungen}}$	= 7,88	13,53

Verbindlichkeiten je Einwohner (in EUR je Einwohner)	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Verb. aus Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen}}{\text{Einwohnerzahl}}$	= 301,04	529,14

Die Zeit bis zum Schuldenabbau hat sich um 5,65 Jahre auf 13,53 Jahre erhöht. Da in 2023 neue Kredite aufgenommen wurden, kommt es zu einer Verlängerung der rechnerischen Tilgungs- dauer. Durch die Neuaufnahme von Investitionskrediten sind auch die Verbindlichkeiten je Einwohner gestiegen. Schwankungen in den Kennzahlen sind nicht ungewöhnlich. Die durch- schnittliche rechnerische Tilgungsdauer hat seit 2015 aber erstmals wieder zugenommen und auch die Verbindlichkeiten je Einwohner nehmen seit 2016 erstmals wieder zu.

Das vom Landesrechnungshof veröffentlichte Kennzahlenset berücksichtigt nicht die Investitionskredite gegenüber dem Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern i. H. v. 22.338 TEUR, welche unter der Bilanzposition 4.10.2 (sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich) ausgewiesen werden. Unter Berücksichtigung dieser Investitionskredite beträgt die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer zum Bilanzstichtag noch 16,24 Jahre.

Kassenkreditquote

Die Quote zeigt das Verhältnis der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten, welche hier mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten gleichgesetzt werden zur Bilanzsumme. Die Aussagekraft dieser Kennzahl ist vor allem in Zeitreihenanalysen hoch. Der Anstieg der Quote kann auf die rechtlich unzulässige Finanzierung von Haushaltsfehlbeträgen durch Kassenkredite hindeuten. Anzustreben ist ein niedriger Wert.

Kassenkreditquote	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten}}{\text{Bilanzsumme}}$	= 0,00%	0,00%

Der Wert hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und beträgt weiterhin 0,00 Prozent. Unterjährig wurden zwar Kassenkredite in Anspruch genommen, bis zum Bilanzstichtag wurden diese aber vollständig zurückgezahlt.

5.4 Liquidität

Liquiditätsquote 1. Grades

Bei einer Quote ≥ 100 Prozent stehen ausreichend liquide Mittel zur Verfügung, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu decken. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten werden in diesem Zusammenhang mit den Kassenkrediten gleichgesetzt. Die Aussagekraft dieser Kennzahl beschränkt sich auf die kurzfristige Zahlungsfähigkeit zum Stichtag. Daher ist ein Zeitreihenvergleich notwendig. Die Verwendung liquider Mittel hat Vorrang vor dem Einsatz von Kassenkrediten. Insoweit besitzt diese Kennzahl auch Aussagekraft zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und zur Qualität des Liquiditätsmanagements.

Liquiditätsquote 1. Grades	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten}}$	= n/a	n/a

Da zum 31. Dezember 2023 keine Kassenkredite bestanden, lässt sich die Liquiditätsquote nicht berechnen.

5.5 Ergebnisstruktur

Eigenkapitalreichweite

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

Eigenkapitalreichweite (in Jahren)	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen}}$	= n/a	130,21

Wird für die Zukunft unterstellt, dass es auch weiterhin negative Jahresergebnisse in gleicher Höhe gibt, dauert es noch 130 Jahre, bis eine Überschuldung eintritt. Da 2022 mit einem positiven Jahresergebnis abgeschlossen hat, konnte hier kein Zeitraum berechnet werden, in dem es zu einer Überschuldung kommt.

Zinsaufwandsquote

Die Zinsaufwandsquote verdeutlicht den Einfluss der Kredite auf die aktuelle Haushalts-situation. Eine hohe Zinsaufwandsquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Anzustreben ist eine möglichst niedrige Quote.

Zinsaufwandsquote	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Zinsaufwendungen und sonstigeFinanzaufwendungen}}{\text{Summe der Aufwendungen}}$	= 0,40%	0,52%

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Zinsaufwandsquote etwas verschlechtert. Dies resultiert aus höheren Zinsaufwendungen für die Kredite und aus den gestiegenen Aufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer sowie den Zuschüssen an die TZRW. Da der Anstieg bei den Aufwendungen in Relation zu den Zinsaufwendungen geringer ausfiel, kommt es zu einem Anstieg bei dieser Kennzahl. Generell haben die Zinsaufwendungen in 2023 jedoch nur einen geringen Anteil an der Summe der Aufwendungen.

Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit

Angezeigt wird der Grad der Deckung der Summe der Aufwendungen durch die Summe der Erträge. Diese Kennzahl verdeutlicht, ob die Kommune „über ihre Verhältnisse“ lebt und bildet damit ein Indiz für strukturelle Probleme. Anzustreben ist ein Wert über 100 Prozent.

Deckungsgrad der Verwaltungstätigkeit	31.12.2022	31.12.2023
$\frac{\text{Summe der Erträge}}{\text{Summe der Aufwendungen}}$	= 101,91%	98,90%

Der Deckungsgrad der Verwaltungstätigkeit ist gegenüber dem Vorjahr um 3,01 Prozentpunkte gesunken. Der laut Landesrechnungshof anzustrebende Wert von über 100 Prozent wurde damit erstmals wieder verfehlt. Bezogen auf den Stichtag lebt die Hanse- und Universitätsstadt Rostock somit leicht über ihre Verhältnisse.

6. Zusammenfassung relevanter Prüfungsfeststellungen

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergab, neben den unter Punkt 7.1 genannten Einschränkungen, noch folgende relevante Feststellungen:

1. Der Haushaltsplan 2023 enthielt nicht alle vorgeschriebenen Bestandteile gemäß § 1 Nr. 7, 8 und 9 GemHVO-Doppik. Siehe Punkt 3.1.
2. Die Deckungskreise wurden insgesamt um 5.894 TEUR überschritten. Die Überschreitung entfällt überwiegend auf Abschreibungen i. H. v. 4.962 TEUR. Siehe Punkt 3.2.
3. Der gemäß § 43 Abs. 6 KV M-V vorgeschriebene Haushaltsgrundsatz eines ausgeglichenen Haushalts in Planung und Rechnung war nur teilweise erfüllt. Siehe 3.8.
4. Eine alle drei Jahre durchzuführende körperliche Bestandsaufnahme der mit Festwerten angesetzten Vermögensgegenstände hat überwiegend nicht stattgefunden. Siehe Punkt 2.2.
5. Im Rahmen der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes wurden im Haushaltsjahr 2023 in den kommunal getragenen Schulen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock digitale Tafeln angebaut, für die in einem Umfang von 1.100 TEUR noch keine Aktivierung erfolgte. Siehe Punkt 4.1.1.2.
6. Trotz Fertigstellung und Inbetriebnahme einzelner Baumaßnahmen erfolgt weiterhin ein Ausweis unter Anlagen im Bau. Dieser Fehler hat für die Anlagen im Bau schätzungsweise einen Wertumfang von 67.974 TEUR und für die dazugehörigen Sonderposten von 22.895 TEUR. Wir verweisen auf unsere Ausführungen unter Punkt 4.1.1.2.
7. Die Finanzanlage für das Sondervermögen KOE ist gegenüber dem testierten Jahresabschluss um 1.399 TEUR niedriger ausgewiesen. Siehe Punkt 4.1.1.3.
8. Eine Abstimmung der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten mit den dazugehörigen Nebenbüchern hat im Rahmen der Prüfung nicht stattgefunden, da diese unter einem vertretbaren Zeitaufwand nicht herbeizuführen war. Siehe Punkte 4.1.2.2 und 4.2.4.
9. Die Geschäftsanweisungen zur Erarbeitung des Jahresabschlusses und zur Eröffnung des neuen Haushaltsjahres wurden in einigen Fällen nicht beachtet. Siehe Punkt 2.3.
10. Der Pflicht gemäß § 34 Abs. 1 Satz 2 KV-M-V über die Entscheidungen nach § 22 Abs. 4 und 5 KV-M-V der Gemeindevertretung zu berichten, ist 2023 für Bewilligungen nicht nachgekommen worden. Siehe Punkt 2.3.

7. Bestätigungsvermerk und Schlussbestimmungen

7.1 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Er hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, soweit ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang, der Übersicht über die Teilrechnungen sowie den Anlagen zum Jahresabschluss, unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Hanse- und Universitätsstadt Rostock

für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung der Oberbürgermeisterin erstellt.

Unsere Aufgabe war es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung, eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben und Aussagen zur Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung zu treffen.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung der §§ 3, 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat, mit Ausnahme der **folgenden Einschränkungen**, zu keinen Einwendungen geführt.

1. Der sachgerechte Ausweis der Anlagen im Bau gemäß § 47 Abs. 4 GemHVO-Doppik sowie die Vollständigkeit in Teilbereichen des Infrastrukturvermögens aufgrund der noch ausstehenden Erfassungen und Bewertungen kann nicht mit hinreichend sicherer Aussage bestätigt werden.
2. Der sachgerechte Ausweis sowie die Vollständigkeit der erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, die als Sonderposten zum Anlagevermögen auszuweisen sind, konnten aufgrund der unter 1. genannten Einschränkungen nicht mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden.
3. Für die in 2023 eingesetzte Version der Finanzsoftware *H&H proDoppik* gab es keine Freigabe durch die Oberbürgermeisterin gemäß § 59 Abs. 2 KV M-V.

Eine Prüfung der mit den städtebaulichen Sondervermögen verknüpften Konten und der darauf entfallenden Beträge erfolgte nicht, da die städtebaulichen Sondervermögen nach Einschätzung der Rechtsaufsicht für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hanse- und Universitätsstadt Rostock von nachrangiger Bedeutung sind. Aus diesem Grund wurde es mit Schreiben vom 5. Juni 2018 als zulässig erachtet, dass die Buchwerte des Vorjahres unverändert fortgeschrieben werden.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen, mit Ausnahme der genannten Einschränkungen, den Vorschriften des § 60 KV M-V, der §§ 24 bis 48 und §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock ergänzend fest:

- Das Vermögen beträgt zum 31. Dezember 2023 2.212.826 TEUR.
- Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2023 59,27 Prozent.
- Die Fremdkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2023 40,73 Prozent.
- Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

- Das Jahresergebnis 2023 beträgt -10.073 TEUR.
- Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt 191.230 TEUR.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

- Die Finanzrechnung weist für 2023 einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung aus i. H. v. -1.731 TEUR.
- Nach Verrechnung der planmäßigen Tilgung für Investitionskredite verbleibt ein Saldo i. H. v. -9.976 TEUR.
- Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2023 unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren beträgt 63.677 TEUR.
- Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.
- Die Liquiditätskredite waren zum Stichtag vollständig zurückgezahlt.

Nach unserer Beurteilung und im Ergebnis unserer Prüfung war die dauernde Leistungsfähigkeit der Hanse- und Universitätsstadt Rostock gemäß § 43 KV M-V zum 31. Dezember 2023 als eingeschränkt anzusehen. Für 2023 und bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wird kein Haushaltsausgleich erreicht. Wenngleich die Prognosen darauf hinauslaufen, dass von einer dauerhaft gefährdeten Leistungsfähigkeit auszugehen ist, besteht angesichts der tatsächlichen Entwicklung für das Haushaltsjahr 2024 eine gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit.

7.2 Schlussbestimmungen

Eine Verwendung dieses Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf der vorherigen Zustimmung des Rechnungsprüfungsamtes. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder der Anlagen zum Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor einer erneuten Stellungnahme des Rechnungsprüfungsamtes, sofern hierbei dieser Vermerk zitiert oder auf die Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes hingewiesen wird.

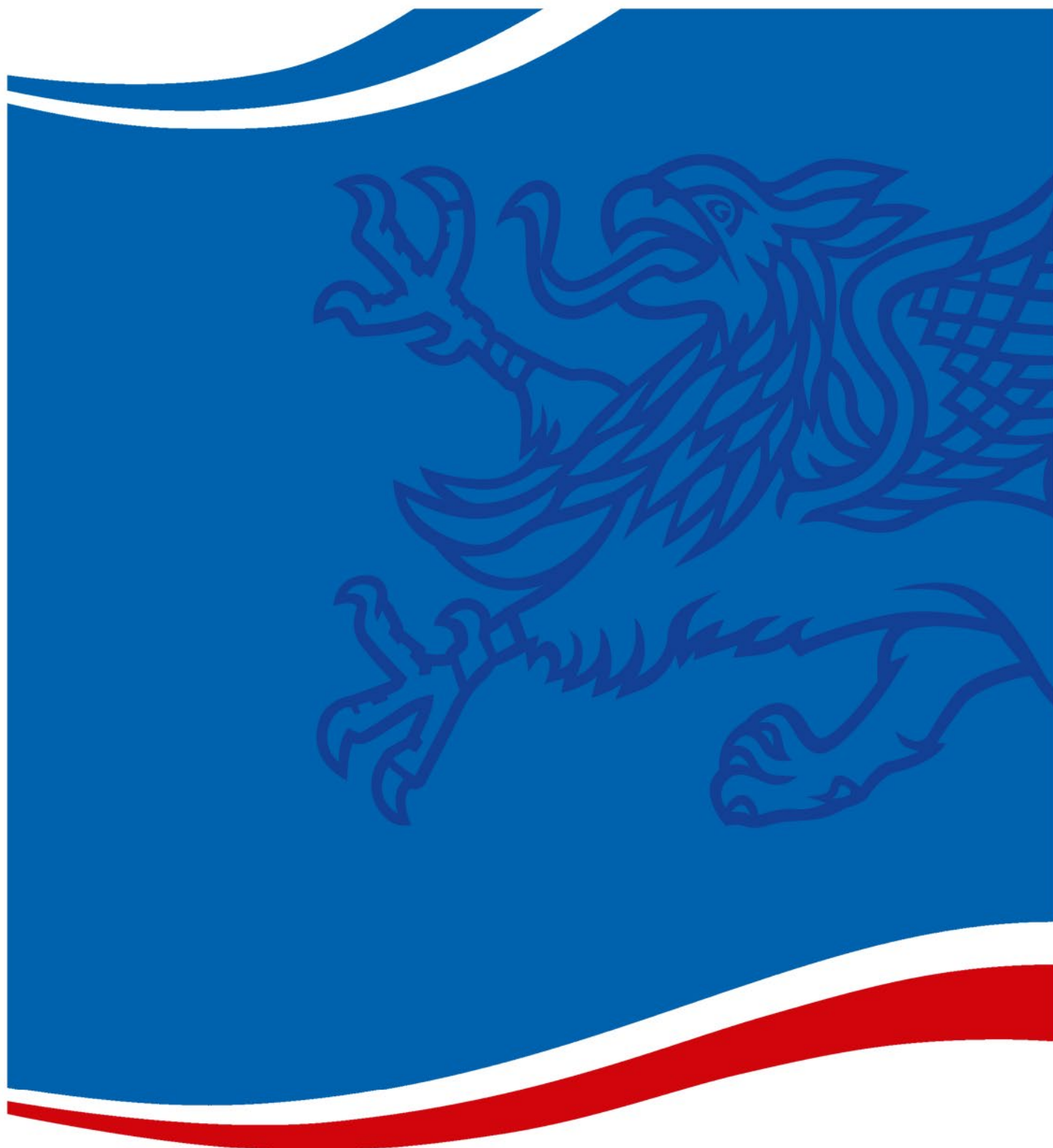
Rostock, 12. November 2024

Ort/Datum

Kai Eggers
Rechnungsprüfungsamtsleiter

Anlagen

Jahresabschluss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zum 31. Dezember 2023



Jahresabschluss der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zum 31.12.2023



Hanse- und Universitätsstadt
ROSTOCK

Jahresabschluss 2023

1. Bilanz zum 31.12.2023 (Muster 15 zu § 47 GemHVO-Doppik M-V)
2. Ergebnis- und Finanzrechnung (Muster 12, 12a, 13 zu § 44, 45, 48 GemHVO-Doppik M-V)
3. Übersichten über die Finanzdaten der Teilrechnungen (Muster 14 zu §46 GemHVO-Doppik M-V)
4. Anhang
5. Anlagen
 - I. Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen (Muster 16 zu § 50 GemHVO-Doppik M-V)
 - II. Forderungsübersicht (Muster 17 zu § 51 GemHVO-Doppik M-V)
 - III. Verbindlichkeitenübersicht (Muster 18 zu § 52 GemHVO-Doppik M-V)
 - IV. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (Muster 19 zu § 53 GemHVO-Doppik M-V)
 - V. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023 (Muster 5a zu § 48 Absatz 2 GemHVO-Doppik M-V)
 - VI. Rückstellungsspiegel
 - VII. Investitionsübersicht

1. Bilanz zum 31.12.2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		2.071.160.382,18	2.110.392.643,79	39.232.261,61
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		286.172.243,01	297.864.899,10	11.692.656,09
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2.688.821,14	2.810.425,81	121.604,67
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		132.962.493,15	121.100.817,26	-11.861.675,89
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse		64.491.419,28	63.469.426,29	-1.021.992,99
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		86.029.509,44	110.484.229,74	24.454.720,30
1.2	Sachanlagen		1.109.439.919,67	1.122.294.349,35	12.854.429,68
1.2.1	Wald, Forsten		31.532.878,41	31.530.587,34	-2.291,07
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		245.505.905,86	245.313.069,05	-192.836,81
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		124.340.483,85	124.818.487,41	478.003,56
1.2.4	Infrastrukturvermögen		536.203.176,82	519.173.814,69	-17.029.362,13
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3.841.575,07	3.729.058,25	-112.516,82
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		18.525.819,05	20.144.250,50	1.618.431,45
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.795.281,19	15.435.937,94	3.640.656,75
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		137.694.799,42	162.149.144,17	24.454.344,75
1.3	Finanzanlagen		675.548.219,50	690.233.395,34	14.685.175,84
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		120.421.947,13	123.414.387,13	2.992.440,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		44.957.925,02	44.957.925,02	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		435.561.004,56	445.539.758,38	9.978.753,82
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		973.200,00	1.033.760,00	60.560,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		72.972.397,41	74.520.492,15	1.548.094,74
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		661.745,38	767.072,66	105.327,28
2	Umlaufvermögen		67.427.039,03	89.076.645,97	21.649.606,94
2.1	Vorräte		3.037.242,67	1.260.217,09	-1.777.025,58
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		20.577,45	22.197,01	1.619,56
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		1.594.961,96	233.156,44	-1.361.805,52
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.421.703,26	1.004.863,64	-416.839,62
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		49.913.102,96	67.493.322,36	17.580.219,40
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		10.901.914,92	9.884.617,60	-1.017.297,32
2.2.1.1	Forderungen gesamt		23.909.302,76	23.452.153,98	-457.148,78
2.2.1.2	wertberichtigt		13.007.387,84	13.567.536,38	560.148,54
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		12.131.202,90	14.214.212,17	2.083.009,27
2.2.2.1	Forderungen gesamt		12.858.247,98	15.186.005,32	2.327.757,34
2.2.2.2	wertberichtigt		727.045,08	971.793,15	244.748,07
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		106.844,70	43.726,87	-63.117,83
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		6.863,47	6.660,04	-203,43
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		7.687.997,65	8.561.100,89	873.103,24
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		17.171.630,56	31.966.900,33	14.795.269,77
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		17.171.630,56	31.966.900,33	14.795.269,77
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.906.648,76	2.816.104,46	909.455,70
2.2.7.1	Forderungen gesamt		1.944.349,49	2.850.092,92	905.743,43
2.2.7.2	wertberichtigt		37.700,73	33.988,46	-3.712,27
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel		14.476.693,40	20.323.106,52	5.846.413,12
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		12.960.581,25	13.356.301,92	395.720,67
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		12.960.581,25	13.356.301,92	395.720,67
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.151.548.002,46	2.212.825.591,68	61.277.589,22

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		1.306.763.921,78	1.311.541.670,30	4.777.748,52
1.1	Kapitalrücklage		1.115.534.331,83	1.130.384.591,68	14.850.259,85
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		937.948.877,40	936.419.814,61	-1.529.062,79
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		177.585.454,43	193.964.777,07	16.379.322,64
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		174.526.158,12	191.229.589,95	16.703.431,83
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		16.703.431,83	-10.072.511,33	-26.775.943,16
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		500.488.656,08	497.246.573,98	-3.242.082,10
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		494.010.541,79	491.449.872,62	-2.560.669,17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		403.294.240,27	382.088.617,31	-21.205.622,96
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		12.018.190,93	11.467.028,34	-551.162,59
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen		78.698.110,59	97.894.226,97	19.196.116,38
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		4.444.893,77	3.740.102,22	-704.791,55
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		2.033.220,52	2.056.599,14	23.378,62
3	Rückstellungen		196.876.160,05	205.761.758,28	8.885.598,23
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		160.374.299,65	167.036.738,57	6.662.438,92
3.2	Steuerrückstellungen		217.205,48	217.205,48	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		36.284.654,92	38.507.814,23	2.223.159,31
4	Verbindlichkeiten		130.301.770,29	180.718.953,05	50.417.182,76
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		63.193.275,80	111.539.340,17	48.346.064,37
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		63.193.275,80	111.539.340,17	48.346.064,37
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		432,00	506,80	74,80
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		8.935.358,92	11.135.153,15	2.199.794,23
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		5.936.824,95	7.409.645,38	1.472.820,43
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		1.873.668,48	702.143,49	-1.171.524,99
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		280.565,50	27.688,58	-252.876,92
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		2.264.165,38	1.998.560,88	-265.604,50
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		42.051.892,31	43.148.741,23	1.096.848,92
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		214,49	214,49	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		42.051.677,82	43.148.526,74	1.096.848,92
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.765.586,95	4.757.173,37	-1.008.413,58
5	Rechnungsabgrenzungsposten		17.117.494,26	17.556.636,07	439.141,81
5.1	Grabnutzungsentgelte		15.006.667,29	15.460.951,42	454.284,13
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		2.110.826,97	2.095.684,65	-15.142,32
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		2.151.548.002,46	2.212.825.591,68	61.277.589,22

2. Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2023

Ergebnisrechnung										Erläuterung	
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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer	
			in €								
			1	2	3	4	5	6	7		
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	266.167.300,0 0	0,00	266.167.300,0 0	273.308.941,2 3	-7.141.641,23	275.655.994,9 9	0,00	40	
2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	263.254.800,0 0	0,00	263.254.800,0 0	289.421.896,5 0	-26.167.096,50	296.056.496,2 5	0,00	41	
3	+	Erträge der sozialen Sicherung	202.225.700,0 0	0,00	202.225.700,0 0	158.487.384,9 5	43.738.315,05	152.051.601,0 9	0,00	42	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.910.570,79	0,00	60.910.570,79	64.454.005,05	-3.543.434,26	60.097.441,70	0,00	43	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.590.226,19	0,00	9.590.226,19	10.782.986,09	-1.192.759,90	10.182.719,42	0,00	441, 443-445	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.359.300,00	0,00	12.359.300,00	16.672.578,90	-4.313.278,90	16.577.062,95	0,00	442, 447, 448	
7	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	192.000,00	0,00	192.000,00	357.924,26	-165.924,26	362.639,51	0,00	452	
8	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.595.900,00	0,00	26.595.900,00	38.712.245,50	-12.116.345,50	40.307.985,64	0,00	47	
9	+	Sonstige Erträge	22.054.500,00	0,00	22.054.500,00	39.537.662,47	-17.483.162,47	49.637.596,41	0,00	451, 46	
10		Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	863.350.296,9 8	0,00	863.350.296,9 8	891.735.624,9 5	-28.385.327,97	900.929.537,9 6	0,00		
11	-	Personalaufwendungen	171.144.100,0 0	0,00	171.144.100,0 0	169.111.871,2 5	2.032.228,75	166.230.954,3 6	0,00	50	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.470.800,00	0,00	10.470.800,00	10.134.926,52	335.873,48	11.041.558,19	0,00	51	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.556.300,0 0	2.301.222,32	129.857.522,3 2	103.628.944,5 3	26.228.577,79	97.804.537,62	939.141,55	52	
14	-	Abschreibungen	52.429.700,00	0,00	52.429.700,00	61.764.166,98	-9.334.466,98	73.046.503,55	0,00	53	
15	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	194.205.326,1 9	179.578,53	194.384.904,7 2	202.327.344,1 2	-7.942.439,40	202.171.151,4 0	1.381.523,58	54	
16	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	272.739.200,0 0	0,00	272.739.200,0 0	259.150.847,9 2	13.588.352,08	235.837.235,7 2	0,00	55	
17	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.039.300,00	0,00	5.039.300,00	4.704.054,87	335.245,13	3.516.646,49	0,00	57	
18	-	Sonstige Aufwendungen	83.023.870,79	2.842.214,64	85.866.085,43	90.870.735,72	-5.004.650,29	94.433.068,23	1.712.309,39	56	
19		Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	916.608.596,9 8	5.323.015,49	921.931.612,4 7	901.692.891,9 1	20.238.720,56	884.081.655,5 6	4.032.974,52		
20		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-53.258.300,00	-5.323.015,49	-58.581.315,49	-9.957.266,96	-48.624.048,53	16.847.882,40	-4.032.974,52		
21	-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	229.416,72	-229.416,72	164.452,54	0,00	592	
22	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	114.172,35	-114.172,35	20.001,97	0,00	492	
23	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
24	+	Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
25		Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-53.258.300,00	-5.323.015,49	-58.581.315,49	-10.072.511,33	-48.508.804,16	16.703.431,83	-4.032.974,52		
		nachrichtlich:									
26		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				191.229.589,9 5					
27		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				181.157.078,6 2					

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
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 Haushaltsjahres 2023	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	266.167.300,00	0,00	266.167.300,00	273.308.941,23	-7.141.641,23	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	70.000,00	0,00	70.000,00	66.926,72	3.073,28	4011
	1.2 Grundsteuer B	25.888.600,00	0,00	25.888.600,00	25.702.476,56	186.123,44	4012
	1.3 Gewerbesteuer	128.500.000,00	0,00	128.500.000,00	134.018.708,91	-5.518.708,91	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	77.307.700,00	0,00	77.307.700,00	79.123.483,01	-1.815.783,01	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.318.800,00	0,00	21.318.800,00	21.787.538,76	-468.738,76	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	2.320.000,00	0,00	2.320.000,00	3.977.625,11	-1.657.625,11	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	50.000,00	0,00	50.000,00	73.629,65	-23.629,65	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	6.351.600,00	0,00	6.351.600,00	7.270.819,26	-919.219,26	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	263.254.800,00	0,00	263.254.800,00	289.421.896,50	-26.167.096,50	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	114.538.100,00	0,00	114.538.100,00	116.711.617,13	-2.173.517,13	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	29.227.600,00	0,00	29.227.600,00	33.496.864,72	-4.269.264,72	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	88.415.500,00	0,00	88.415.500,00	102.690.677,82	-14.275.177,82	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.073.600,00	0,00	31.073.600,00	36.522.736,83	-5.449.136,83	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	202.225.700,00	0,00	202.225.700,00	158.487.384,95	43.738.315,05	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.952.800,00	0,00	1.952.800,00	4.573.477,85	-2.620.677,85	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	2.140.800,00	0,00	2.140.800,00	5.307.775,62	-3.166.975,62	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	103.644.300,00	0,00	103.644.300,00	66.051.796,97	37.592.503,03	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	1.912.600,00	0,00	1.912.600,00	4.972.606,90	-3.060.006,90	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	24.347.800,00	0,00	24.347.800,00	26.649.938,16	-2.302.138,16	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	68.227.300,00	0,00	68.227.300,00	50.931.789,45	17.295.510,55	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.910.570,79	0,00	60.910.570,79	64.454.005,05	-3.543.434,26	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	8.686.500,00	0,00	8.686.500,00	9.023.783,93	-337.283,93	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	49.951.470,79	0,00	49.951.470,79	52.971.522,24	-3.020.051,45	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	651.500,00	0,00	651.500,00	889.616,05	-238.116,05	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.590.226,19	0,00	9.590.226,19	10.782.986,09	-1.192.759,90	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.551.426,19	0,00	9.551.426,19	10.741.562,00	-1.190.135,81	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.359.300,00	0,00	12.359.300,00	16.672.578,90	-4.313.278,90	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	192.000,00	0,00	192.000,00	357.924,26	-165.924,26	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.595.900,00	0,00	26.595.900,00	38.712.245,50	-12.116.345,50	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	65.400,00	0,00	65.400,00	338.813,91	-273.413,91	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	26.530.500,00	0,00	26.530.500,00	38.373.431,59	-11.842.931,59	473-479
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	22.054.500,00	0,00	22.054.500,00	39.537.662,47	-17.483.162,47	451, 46, 491
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung	
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 Haushaltsjahres 2023	Kontonummer	
		in €						
		1	2	3	4	5		
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	1.689.000,00	0,00	1.689.000,00	5.419.173,51	-3.730.173,51	461	
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	100.000,00	0,00	100.000,00	11.488.173,19	-11.388.173,19	4661	
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	863.350.296,98	0,00	863.350.296,98	891.735.624,95	-28.385.327,97		
11	– Personalaufwendungen	171.144.100,00	0,00	171.144.100,00	169.111.871,25	2.032.228,75	50	
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	9.649.500,00	0,00	9.649.500,00	8.781.878,36	867.621,64	507	
12	– Versorgungsaufwendungen	10.470.800,00	0,00	10.470.800,00	10.134.926,52	335.873,48	51	
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.556.300,00	2.301.222,32	129.857.522,32	103.628.944,53	26.228.577,79	52	
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	26.641.800,00	0,00	26.641.800,00	25.708.583,70	933.216,30	522	
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	19.351.500,00	867.146,33	20.218.646,33	15.882.303,12	4.336.343,21	523	
14	– Abschreibungen	52.429.700,00	0,00	52.429.700,00	61.764.166,98	-9.334.466,98	53	
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	194.205.326,19	179.578,53	194.384.904,72	202.327.344,12	-7.942.439,40	54	
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	182.014.126,19	179.578,53	182.193.704,72	189.429.284,92	-7.235.580,20	541	
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542	
	15.3 Gewerbesteuerumlage	9.483.900,00	0,00	9.483.900,00	10.049.910,31	-566.010,31	5431	
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441	
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421	
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422	
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	1.500,00	0,00	1.500,00	2.497,31	-997,31	5443	
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449	
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	272.739.200,00	0,00	272.739.200,00	259.150.847,92	13.588.352,08	55	
	darunter:							
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551	
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	40.297.200,00	0,00	40.297.200,00	47.545.908,94	-7.248.708,94	552	
	16.3 Leistungen nach SGB XII	54.173.700,00	0,00	54.173.700,00	57.678.679,07	-3.504.979,07	553	
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	217.000,00	0,00	217.000,00	231.324,00	-14.324,00	554	
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	57.972.400,00	0,00	57.972.400,00	63.879.092,99	-5.906.692,99	555	
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	1.811.685,21	-383.685,21	556	
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	108.014.100,00	0,00	108.014.100,00	76.736.465,21	31.277.634,79	557	
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	4.163.800,00	0,00	4.163.800,00	5.099.382,47	-935.582,47	558	
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	6.473.000,00	0,00	6.473.000,00	6.168.310,03	304.689,97	559	
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.039.300,00	0,00	5.039.300,00	4.704.054,87	335.245,13	57	
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	4.080.600,00	0,00	4.080.600,00	4.354.280,24	-273.680,24	571-578	
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	958.700,00	0,00	958.700,00	349.774,63	608.925,37	579	
18	– Sonstige Aufwendungen	83.023.870,79	2.842.214,64	85.866.085,43	90.870.735,72	-5.004.650,29	56	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	916.608.596,98	5.323.015,49	921.931.612,47	901.692.891,91	20.238.720,56		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-53.258.300,00	-5.323.015,49	-58.581.315,49	-9.957.266,96	-48.624.048,53		
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	229.416,72	-229.416,72	592	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	114.172,35	-114.172,35	492	
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922	
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4923	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
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 Haushaltsjahres 2023	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-53.258.300,00	-5.323.015,49	-58.581.315,49	-10.072.511,33	-48.508.804,16	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				191.229.589,95		204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				181.157.078,62		

Finanzrechnung									Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	263.562.300,0 0	0,00	263.562.300,0 0	273.227.270,7 3	-9.664.970,73	273.865.530,9 0	0,00	60							
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	229.138.800,0 0	0,00	229.138.800,0 0	252.180.958,6 9	-23.042.158,69	235.454.650,5 7	0,00	61							
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	202.306.800,0 0	0,00	202.306.800,0 0	144.991.118,6 1	57.315.681,39	149.110.629,1 4	0,00	62							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.175.670,79	0,00	60.175.670,79	63.639.290,09	-3.463.619,30	58.015.971,59	0,00	63							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.701.732,19	0,00	9.701.732,19	10.846.609,35	-1.144.877,16	9.652.765,54	0,00	641							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.349.300,00	0,00	12.349.300,00	16.144.720,37	-3.795.420,37	15.724.804,04	0,00	642, 647-648							
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.811.900,00	0,00	21.811.900,00	26.429.942,02	-4.618.042,02	22.410.338,97	0,00	67							
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	27.396.700,00	0,00	27.396.700,00	17.740.878,02	9.655.821,98	18.253.287,86	0,00	651, 66							
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	826.443.202,9 8	0,00	826.443.202,9 8	805.200.787,8 8	21.242.415,10	782.487.978,6 1	0,00								
10	- Personalauszahlungen	159.930.200,0 0	0,00	159.930.200,0 0	160.899.937,2 5	-969.737,25	150.626.186,8 5	0,00	70							
11	- Versorgungsauszahlungen	10.470.800,00	0,00	10.470.800,00	9.141.986,11	1.328.813,89	10.161.983,99	0,00	71							
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.700.700,0 0	3.555.379,02	131.256.079,0 2	104.465.968,3 9	26.790.110,63	97.907.719,85	4.037.736,47	72							
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.205.632,1 9	257.114,94	194.462.747,1 3	198.853.909,1 4	-4.391.162,01	194.269.394,3 8	1.525.360,80	74							
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	272.739.200,0 0	8.749.200,00	281.488.400,0 0	252.630.165,0 0	28.858.235,00	227.859.635,3 2	0,00	75							
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.919.900,00	0,00	4.919.900,00	4.368.187,08	551.712,92	3.742.030,39	77.031,75	77							
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	72.185.570,79	3.228.422,23	75.413.993,02	76.571.836,25	-1.157.843,23	63.732.193,53	2.119.521,04	76							
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	842.152.002,9 8	15.790.116,19	857.942.119,1 7	806.931.989,2 2	51.010.129,95	748.299.144,3 1	7.759.650,06								
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-15.708.800,00	-15.790.116,19	-31.498.916,19	-1.731.201,34	-29.767.714,85	34.188.834,30	-7.759.650,06								
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.677.100,00	0,00	94.677.100,00	40.900.433,35	53.776.666,65	39.305.683,12	0,00	681, 6833							
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.167.000,00	0,00	1.167.000,00	2.223.661,49	-1.056.661,49	2.379.964,47	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839							
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	7.000,00	0,00	7.000,00	1.461.392,29	-1.454.392,29	4.692.230,58	0,00	684-686							
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	113.700,00	0,00	113.700,00	176.437,85	-62.737,85	121.818,47	0,00	687							
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.737.000,00	0,00	1.737.000,00	4.256.562,41	-2.519.562,41	6.265.330,49	0,00	688-689							
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	97.701.800,00	0,00	97.701.800,00	49.018.487,39	48.683.312,61	52.765.027,13	0,00								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	191.899.400,0 0	23.889.302,63	215.788.702,6 3	83.773.367,94	132.015.334,6 9	100.916.364,8 9	36.996.669,86	781, 784-786							
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	204.400,00	0,00	204.400,00	274.784,88	-70.384,88	195.628,47	0,00	787							
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.245.400,00	0,00	3.245.400,00	39.565,42	3.205.834,58	310.040,69	0,00	788-789							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	195.349.200,0 0	23.889.302,63	219.238.502,6 3	84.087.718,24	135.150.784,3 9	101.422.034,0 5	36.996.669,86								
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-97.647.400,00	-23.889.302,63	-121.536.702,6 3	-35.069.230,85	-86.467.471,78	-48.657.006,92	-36.996.669,86								
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-113.356.200,0 0	-39.679.418,82	-153.035.618,8 2	-36.800.432,19	-116.235.186,6 3	-14.468.172,62	-44.756.319,92								
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	102.415.000,0 0	0,00	102.415.000,0 0	53.700.000,00	48.715.000,00	4.263.183,62	0,00	691-692							

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.231.900,00	0,00	10.231.900,00	8.244.314,09	1.987.585,91	8.024.170,70	307.475,63	79251002- 79252000, 791, 79200000- 79242100, 79242102- 79251000, 79252002- 79299999
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.767.600,00	0,00	4.767.600,00	0,00	4.767.600,00	4.263.183,62	0,00	79242101, 79251001, 79252001
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	87.415.500,00	0,00	87.415.500,00	45.455.685,91	41.959.814,09	-8.024.170,70	-307.475,63	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-2.808.840,60	2.808.840,60	1.457.828,20	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-25.940.700,00	-39.679.418,82	-65.620.118,82	5.846.413,12	-71.466.531,94	-21.034.515,12	-45.063.795,55	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-25.940.700,00	-15.790.116,19	-41.730.816,19	-9.975.515,43	-31.755.300,76	26.164.663,60	-8.067.125,69	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-22.000.192,54	73.652.259,74				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-63.731.008,73	63.676.744,31				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			2.910.400,00	0,00				6681-6682

3. Übersichten über die Finanzdaten der Teilrechnungen

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Büro der Oberbürgermeisterin 03		Amt für Digitalisierung und IT 06		Hauptamt 10	
		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	266.167.300,00	273.308.941,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	263.254.800,00	289.421.896,50	1.198.500,00	605.615,22	0,00	0,00	115.400,00	125.286,40
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	202.225.700,00	158.487.384,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.910.570,79	64.454.005,05	0,00	0,00	22.900,00	23.160,70	16.100,00	19.999,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.590.226,19	10.782.986,09	229.000,00	292.690,75	0,00	0,00	13.900,00	26.383,98
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.359.300,00	16.672.578,90	11.200,00	52.660,00	15.600,00	15.666,96	306.300,00	171.150,16
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	192.000,00	357.924,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	26.595.900,00	38.712.245,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.628.862,74
9	+ Sonstige Erträge	22.054.500,00	39.537.662,47	0,00	5.188,92	0,00	17.762,02	4.236.400,00	1.833.586,40
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	863.350.296,98	891.735.624,95	1.438.700,00	956.154,89	38.500,00	56.589,68	4.688.100,00	3.805.269,36
11	– Personalaufwendungen	171.144.100,00	169.111.871,25	4.732.400,00	5.180.229,37	3.819.100,00	4.155.974,46	21.129.100,00	12.132.664,60
12	– Versorgungsaufwendungen	10.470.800,00	10.134.926,52	0,00	0,00	0,00	0,00	10.418.800,00	10.134.926,52
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.857.522,32	103.628.944,53	264.454,58	108.749,37	199.300,00	66.118,41	904.300,00	7.012.994,63
14	– Abschreibungen	52.429.700,00	61.764.166,98	76.700,00	139.809,30	1.229.700,00	991.071,90	273.400,00	149.216,72
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	194.384.904,72	202.327.344,12	306.100,00	318.831,69	0,00	0,00	41.300,00	30.724,60
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	272.739.200,00	259.150.847,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.039.300,00	4.704.054,87	0,00	104,31	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	85.866.085,43	90.870.735,72	3.780.305,88	1.627.962,66	2.797.530,00	1.984.418,11	4.950.793,18	10.942.774,94
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	921.931.612,47	901.692.891,91	9.159.960,46	7.375.686,70	8.045.630,00	7.197.582,88	37.717.693,18	40.403.302,01
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-58.581.315,49	-9.957.266,96	-7.721.260,46	-6.419.531,81	-8.007.130,00	-7.140.993,20	-33.029.593,18	-36.598.032,65
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	872.300,00	840.847,22	0,00	0,00	0,00	0,00	82.300,00	79.700,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	872.300,00	840.847,22	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	11.962,19
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-58.581.315,49	-9.957.266,96	-7.721.260,46	-6.419.531,81	-8.007.130,00	-7.140.993,20	-32.967.293,18	-36.530.294,84

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Rechnungsprüfungsamt 14		Zentrale Steuerung 15		Kämmereiamt 20		Finanzverwaltungsamt 22	
		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	0,00	0,00	13.918.300,00	24.717.363,96	0,00	0,00	0,00	0,00
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	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.409,60
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	2.768,07	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	132.482,21
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	25.228.000,00	36.135.128,14	0,00	0,00	35.000,00	47.619,00
9	+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	10.217.200,00	11.815.104,76	0,00	0,30	580.000,00	1.114.448,74
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.900,00	2.768,07	49.363.500,00	72.667.596,86	600,00	600,30	746.400,00	1.295.959,55
11	– Personalaufwendungen	1.070.000,00	920.644,75	1.166.600,00	1.012.307,73	3.316.900,00	2.961.382,29	4.076.800,00	4.183.425,74
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.500,00	473,71	733.200,00	55.074,36	14.800,00	1.958,80	113.400,00	3.086,31
14	– Abschreibungen	39.800,00	25.478,61	1.456.700,00	2.134.454,78	20.700,00	18.742,51	77.200,00	20.206,88
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	40.802.500,00	45.361.962,96	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2.165.000,00	2.417.487,87	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	52.400,00	23.321,04	2.333.775,00	4.144.185,56	293.653,62	139.589,11	416.950,00	763.973,95
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.177.700,00	969.918,11	48.657.775,00	55.125.473,26	3.646.053,62	3.121.672,71	4.684.350,00	4.970.692,88
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.175.800,00	-967.150,04	705.725,00	17.542.123,60	-3.645.453,62	-3.121.072,41	-3.937.950,00	-3.674.733,33
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483.700,00	484.700,00
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)	-1.175.800,00	-967.150,04	705.725,00	17.542.123,60	-3.645.453,62	-3.121.072,41	-3.454.250,00	-3.190.033,33

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Rechts- und Vergabeamt 30		Stadtamt 32		Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37		Schulverwaltungsamt 40	
		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	0,00	0,00	1.900,00	1.915,15	1.025.200,00	1.488.167,96	1.278.500,00	1.646.341,04
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	100,00	118,00	3.787.600,00	4.750.727,39	15.265.800,00	17.739.270,83	2.324.070,79	2.335.153,64
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500,00	5.883,11	12.200,00	9.927,58	10.300,00	350.534,72	320.600,00	431.988,03
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	618,30	450.700,00	505.123,05	452.500,00	650.723,02	5.435.200,00	4.780.589,44
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	100.100,00	199.673,61	4.764.900,00	5.768.683,28	0,00	324.461,77	0,00	1.055.390,10
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	125.700,00	206.293,02	9.017.300,00	11.036.376,45	16.753.800,00	20.553.158,30	9.358.370,79	10.249.462,25
11	– Personalaufwendungen	986.400,00	1.547.297,25	14.653.100,00	15.009.246,03	18.604.200,00	24.271.180,39	13.029.100,00	10.695.524,42
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.200,00	458,00	1.115.800,00	663.492,36	14.384.884,78	12.434.306,12	26.193.570,55	24.984.360,14
14	– Abschreibungen	3.600,00	8.454,32	129.400,00	276.267,01	3.206.300,00	3.877.295,77	2.049.500,00	5.021.928,89
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	523.600,00	420.028,54	13.200,00	15.211,31	5.121.800,00	4.976.700,95
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	1.419,35	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	290.640,00	401.173,59	3.170.615,00	3.239.047,65	3.463.608,09	2.094.552,01	20.648.152,79	20.044.644,86
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.313.840,00	1.957.383,16	19.592.515,00	19.608.081,59	39.672.192,87	42.693.964,95	67.042.123,34	65.723.159,26
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.188.140,00	-1.751.090,14	-10.575.215,00	-8.571.705,14	-22.918.392,87	-22.140.806,65	-57.683.752,55	-55.473.697,01
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	248.300,00	241.206,00	0,00	2.036,81	0,00	980,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	446,28	46.700,00	47.100,00	2.600,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-1.188.140,00	-1.751.090,14	-10.326.915,00	-8.330.945,42	-22.965.092,87	-22.185.869,84	-57.686.352,55	-55.472.717,01

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41		Stadtbibliothek 42		Volkshochschule 43		Konservatorium 44	
		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	80.000,00	236.662,40	54.000,00	170.692,46	710.000,00	1.253.258,50	305.400,00	311.630,89
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	619.100,00	610.003,19	0,00	0,00	30.200,00	14.997,08	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	890.626,19	998.067,79	61.200,00	50.682,13	421.900,00	312.691,63	838.000,00	872.079,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	29.104,33	0,00	5.244,00	4.500,00	3.744,22	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	0,00	542.227,22	58.900,00	48.758,96	0,00	3.325,53	13.000,00	9.181,14
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.609.726,19	2.416.064,93	174.100,00	275.377,55	1.166.600,00	1.588.017,52	1.156.400,00	1.192.891,17
11	– Personalaufwendungen	196.000,00	3.879.978,73	2.788.800,00	2.570.517,04	1.906.800,00	2.054.419,82	2.327.100,00	2.223.313,80
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.945.671,01	5.398.506,26	555.100,00	368.360,25	320.300,00	41.415,75	193.600,00	56.882,78
14	– Abschreibungen	109.400,00	443.680,41	60.700,00	73.317,94	44.700,00	68.877,46	61.900,00	73.483,30
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.976.126,19	1.842.053,71	0,00	0,00	8.000,00	1.980,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584,71	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	4.601.083,85	4.274.051,16	336.655,15	109.430,59	406.820,00	73.966,04	223.600,00	49.644,60
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	11.828.281,05	15.838.270,27	3.741.255,15	3.121.625,82	2.686.620,00	2.241.243,78	2.806.200,00	2.403.324,48
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.218.554,86	-13.422.205,34	-3.567.155,15	-2.846.248,27	-1.520.020,00	-653.226,26	-1.649.800,00	-1.210.433,31
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.316,24	0,00	0,00	20.000,00	12.470,69	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	22.000,00	22.300,00	36.600,00	38.626,24	45.200,00	46.700,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-10.218.554,86	-13.419.889,10	-3.589.155,15	-2.868.548,27	-1.536.620,00	-679.381,81	-1.695.000,00	-1.257.133,31

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45		Stadtarchiv Rostock 47		Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50		Gesundheitsamt 53	
		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	10.712.200,00	8.558.552,51	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	450.800,00	150.000,00	0,00	25.867,70	70.868.900,00	73.957.342,45	638.200,00	1.254.518,92
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	202.225.700,00	158.487.384,95	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	4.439,13	0,00	0,00	2.600,00	754,10	536.000,00	466.273,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.900,00	16.107,00	8.200,00	6.559,10	0,00	0,00	100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	2.384,55	0,00	0,00	827.400,00	7.145.303,86	100,00	3.322,71
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	1.500,00	15.497,47	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	12.500,00	16.941,48	10.000,00	4.343,65	500,00	4.510.677,57	200,00	4.435,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	527.200,00	189.872,16	18.200,00	36.770,45	284.638.800,00	252.675.512,91	1.174.600,00	1.728.549,95
11	– Personalaufwendungen	2.577.200,00	2.465.798,33	924.900,00	789.741,60	25.980.900,00	26.118.518,83	5.676.900,00	5.007.622,65
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	899.500,00	236.788,65	143.300,00	28.713,66	25.880.600,00	5.094.515,10	251.000,00	78.237,50
14	– Abschreibungen	285.300,00	815.336,34	9.600,00	13.596,84	899.600,00	1.029.431,23	32.900,00	100.329,01
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.758.500,00	3.457.610,56	0,00	0,00	123.093.253,51	128.534.422,67	3.654.625,02	3.808.870,89
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	272.739.200,00	259.150.847,92	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	9.651,55	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	2.263.817,83	937.318,93	239.928,30	85.717,88	17.602.130,00	22.033.242,23	584.771,93	314.692,29
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	9.784.317,83	7.912.852,81	1.317.728,30	917.769,98	466.247.883,51	441.970.629,53	10.200.196,95	9.309.752,34
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-9.257.117,83	-7.722.980,65	-1.299.528,30	-880.999,53	-181.609.083,51	-189.295.116,62	-9.025.596,95	-7.581.202,39
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	30,00	500,00	401,70	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.600,00	18.652,66	0,00	0,00	0,00	508,50	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)	-9.274.717,83	-7.741.603,31	-1.299.028,30	-880.597,83	-181.609.083,51	-189.295.625,12	-9.025.596,95	-7.581.202,39

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Bauamt 60		Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61		Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62		Tiefbauamt 66	
		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	0,00	0,00	2.585.900,00	2.423.704,29	68.200,00	10.912,39	17.980.400,00	17.201.591,27
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	2.404.300,00	2.160.785,76	31.400,00	18.336,63	293.000,00	308.132,95	4.713.000,00	5.469.955,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	4.272.000,00	4.632.987,36	14.300,00	13.806,06
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.005.000,00	1.248.223,19	4.000,00	1.446,36	80.000,00	146.497,78	166.100,00	88.079,27
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	164.623,53
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	400,00	204,89	0,00	0,00	1.000,00	7.210,93	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	3.000,00	84.192,51	51.600,00	65.581,12	1.696.300,00	5.800.671,25	77.000,00	1.688.110,63
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.412.700,00	3.493.406,35	2.672.900,00	2.509.068,40	6.410.500,00	10.906.412,66	23.030.800,00	24.626.166,38
11	– Personalaufwendungen	4.424.800,00	4.047.690,45	3.343.700,00	3.363.963,34	6.557.700,00	6.294.575,93	7.104.700,00	6.993.895,63
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.200,00	3.012,99	119.700,00	680,76	1.381.200,00	1.223.178,64	12.761.905,44	9.602.720,52
14	– Abschreibungen	10.200,00	14.921,59	2.520.000,00	1.972.860,21	108.100,00	156.084,23	24.851.500,00	27.313.455,41
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.197.000,00	1.189.445,92	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.384,09	0,00	0,00	0,00	54,54
18	– Sonstige Aufwendungen	3.435.040,00	1.595.495,18	3.402.017,26	3.124.812,26	1.309.020,00	2.060.737,64	1.251.078,91	1.568.620,17
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	7.955.240,00	5.661.120,21	10.582.417,26	9.653.146,58	9.356.020,00	9.734.576,44	45.969.184,35	45.478.746,27
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.542.540,00	-2.167.713,86	-7.909.517,26	-7.144.078,18	-2.945.520,00	1.171.836,22	-22.938.384,35	-20.852.579,89
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	1.746,36	0,00	7.364,64
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	15.500,00	1.446,36	100,00	7.364,64	11.500,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.542.540,00	-2.167.713,86	-7.925.017,26	-7.145.524,54	-2.908.120,00	1.166.217,94	-22.949.884,35	-20.845.215,25

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67		Amt für Mobilität 68		Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73		Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	
		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	256.900,00	201.159,20	0,00	31.114,75	396.800,00	312.509,78	0,00	0,00
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	2.728.000,00	2.765.461,28	2.000,00	1.497,22	26.915.900,00	26.470.240,96	29.600,00	42.164,86
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.700,00	195.491,26	0,00	1.000,00	294.400,00	271.912,95	100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.800,00	38.844,13	0,00	143.170,39	1.020.300,00	1.085.277,57	0,00	0,22
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	79.000,00	411,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	163.500,00	212.954,91	0,00	5.306,56	59.300,00	202.913,13	0,00	129,17
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.487.900,00	3.415.142,44	2.000,00	182.088,92	28.686.700,00	28.342.854,39	29.700,00	42.294,25
11	– Personalaufwendungen	11.266.400,00	10.866.229,64	709.000,00	1.411.829,37	3.775.000,00	3.966.091,89	1.114.000,00	912.506,56
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.183.345,40	2.897.390,59	7.800,00	6.520,68	30.978.113,99	30.411.056,06	750.000,00	673.257,55
14	– Abschreibungen	1.915.900,00	1.548.441,36	94.200,00	45.492,46	587.900,00	668.592,12	25.200,00	21.057,06
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50.000,00	49.891,00	0,00	0,00	100,00	0,00	9.100,00	9.100,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365,32	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	3.753.637,11	2.468.585,38	1.109.870,00	735.201,25	991.969,20	852.786,99	67.660,00	42.813,47
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	21.169.282,51	17.830.537,97	1.920.870,00	2.199.043,76	36.333.083,19	35.899.892,38	1.965.960,00	1.658.734,64
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-17.681.382,51	-14.415.395,53	-1.918.870,00	-2.016.954,84	-7.646.383,19	-7.557.037,99	-1.936.260,00	-1.616.440,39
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	48.300,00	46.300,00	0,00	0,00	606.200,00	597.673,70	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)	-17.729.682,51	-14.461.695,53	-1.918.870,00	-2.016.954,84	-8.252.583,19	-8.154.711,69	-1.936.260,00	-1.616.440,39

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Stadtforstamt 82		Hafen- und Seemannsamt 83		Zentrale Finanzdienstleistungen 90		Bundesgartenschau (BUGA) 99	
		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	255.455.100,00	264.750.388,72	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.300,00	39.431,75	10.449.000,00	13.369.065,97	140.861.200,00	149.887.744,05	0,00	0,00
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	297.600,00	344.321,61	874.800,00	906.801,50	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	701.800,00	824.936,07	1.204.100,00	1.465.889,36	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00	-284,99	388.900,00	423.208,17	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	33.000,00	192.889,07	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	9,33	1.330.000,00	876.892,44	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	0,00	66.713,87	100,00	867.728,35	10.000,00	3.247.061,68	0,00	22.108,84
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.012.400,00	1.275.118,31	12.949.900,00	17.225.591,75	397.656.300,00	418.762.086,89	0,00	22.108,84
11	– Personalaufwendungen	1.387.000,00	1.565.084,74	2.499.500,00	2.460.281,99	0,00	0,00	0,00	49.933,88
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	926.976,57	770.317,69	1.501.800,00	1.406.316,89	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Abschreibungen	143.100,00	151.014,11	12.106.000,00	14.590.044,13	0,00	0,00	500,00	1.225,08
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	1.489,33	296.800,00	333.662,84	9.483.900,00	10.049.910,31	4.049.000,00	1.925.446,84
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	24,43	0,00	7.450,95	2.874.100,00	2.264.527,75	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	129.522,33	115.050,30	479.040,00	505.278,73	1.450.000,00	4.504.086,07	30.000,00	13.561,08
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.586.598,90	2.602.980,60	16.883.140,00	19.303.035,53	13.808.000,00	16.818.524,13	4.079.500,00	1.990.166,88
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.574.198,90	-1.327.862,29	-3.933.240,00	-2.077.443,78	383.848.300,00	401.943.562,76	-4.079.500,00	-1.968.058,04
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	7.894,78	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.766,65	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)	-1.574.198,90	-1.327.862,29	-3.933.240,00	-2.071.315,65	383.848.300,00	401.943.562,76	-4.079.500,00	-1.968.058,04

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Büro der Oberbürgermeisterin 03		Amt für Digitalisierung und IT 06		Hauptamt 10	
		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	263.562.300,00	273.227.270,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	229.138.800,00	252.180.958,69	1.198.100,00	1.249.736,13	0,00	0,00	108.200,00	124.376,16
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	202.306.800,00	144.991.118,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.175.670,79	63.639.290,09	0,00	0,00	22.900,00	23.160,70	16.100,00	19.999,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.701.732,19	10.846.609,35	229.000,00	303.413,18	0,00	0,00	13.900,00	26.229,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.349.300,00	16.144.720,37	11.200,00	41.622,86	15.600,00	15.666,96	306.300,00	180.288,87
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.811.900,00	26.429.942,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	27.396.700,00	17.740.878,02	0,00	3.282,42	0,00	0,00	486.400,00	797.897,92
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	826.443.202,98	805.200.787,88	1.438.300,00	1.598.054,59	38.500,00	38.827,66	930.900,00	1.148.792,09
10	– Personalauszahlungen	159.930.200,00	160.899.937,25	4.686.600,00	4.972.870,66	3.773.300,00	4.118.304,76	11.912.200,00	11.831.721,23
11	– Versorgungsauszahlungen	10.470.800,00	9.141.986,11	0,00	0,00	0,00	0,00	10.418.800,00	9.141.986,11
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.256.079,02	104.465.968,39	264.454,58	111.117,73	199.300,00	66.694,37	904.300,00	6.944.884,29
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	194.462.747,13	198.853.909,14	306.100,00	318.481,69	0,00	0,00	41.300,00	30.847,07
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	281.488.400,00	252.630.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.919.900,00	4.368.187,08	0,00	104,31	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	75.413.993,02	76.571.836,25	3.968.367,33	1.707.839,36	2.797.530,00	2.012.631,05	4.950.793,18	10.895.155,21
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	857.942.119,17	806.931.989,22	9.225.521,91	7.110.413,75	6.770.130,00	6.197.630,18	28.227.393,18	38.844.593,91
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-31.498.916,19	-1.731.201,34	-7.787.221,91	-5.512.359,16	-6.731.630,00	-6.158.802,52	-27.296.493,18	-37.695.801,82
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	67.737,81
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-31.498.916,19	-1.731.201,34	-7.787.221,91	-5.512.359,16	-6.731.630,00	-6.158.802,52	-27.234.193,18	-37.628.064,01
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.677.100,00	40.900.433,35	767.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.167.000,00	2.223.661,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	7.000,00	1.461.392,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	113.700,00	176.437,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.737.000,00	4.256.562,41	0,00	216,58	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	97.701.800,00	49.018.487,39	767.000,00	216,58	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	215.788.702,63	83.773.367,94	1.728.724,10	138.435,84	3.226.804,97	1.569.608,44	548.817,25	196.763,58
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	204.400,00	274.784,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	3.245.400,00	39.565,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	219.238.502,63	84.087.718,24	1.728.724,10	138.435,84	3.226.804,97	1.569.608,44	548.817,25	196.763,58
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-121.536.702,63	-35.069.230,85	-961.724,10	-138.219,26	-3.226.804,97	-1.569.608,44	-548.817,25	-196.763,58
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-153.035.618,82	-36.800.432,19	-8.748.946,01	-5.650.578,42	-9.958.434,97	-7.728.410,96	-27.783.010,43	-37.824.827,59
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	102.415.000,00	53.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.231.900,00	8.244.314,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.767.600,00	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)	87.415.500,00	45.455.685,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Rechnungsprüfungsamt 14		Zentrale Steuerung 15		Kämmereiamt 20		Finanzverwaltungsamt 22	
		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	0,00	0,00	12.670.400,00	22.746.308,91	0,00	0,00	0,00	0,00
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	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.474,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	2.768,07	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	-37,78
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	126.125,04
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	18.694.000,00	23.072.615,46	0,00	0,00	35.000,00	55.563,33
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	10.217.200,00	9.879.945,40	0,00	0,00	375.000,00	496.759,19
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.900,00	2.768,07	41.581.600,00	55.698.869,77	600,00	600,00	531.400,00	679.884,59
10	– Personalauszahlungen	1.061.100,00	853.132,43	1.152.000,00	1.010.986,63	3.284.000,00	2.788.597,65	4.034.700,00	3.940.986,68
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.500,00	473,71	733.200,00	54.645,96	14.800,00	1.958,80	113.400,00	3.193,30
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	40.802.500,00	45.361.962,96	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	2.165.000,00	2.275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	56.020,00	27.428,03	2.390.672,73	2.245.484,84	293.553,62	143.637,15	416.950,00	199.774,89
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.132.620,00	881.034,17	47.243.372,73	50.948.080,39	3.592.353,62	2.934.193,60	4.565.050,00	4.143.954,87
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.130.720,00	-878.266,10	-5.661.772,73	4.750.789,38	-3.591.753,62	-2.933.593,60	-4.033.650,00	-3.464.070,28
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483.700,00	484.700,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.130.720,00	-878.266,10	-5.661.772,73	4.750.789,38	-3.591.753,62	-2.933.593,60	-3.549.950,00	-2.979.370,28
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	37.465,80	26.568,95	19.461.266,38	7.745.259,30	67.572,71	31.489,57	93.096,78	10.873,90
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)	37.465,80	26.568,95	19.461.266,38	7.745.259,30	67.572,71	31.489,57	93.096,78	10.873,90
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-37.465,80	-26.568,95	-16.311.266,38	-4.595.259,30	-67.572,71	-31.489,57	-93.096,78	-10.873,90
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.168.185,80	-904.835,05	-21.973.039,11	155.530,08	-3.659.326,33	-2.965.083,17	-3.643.046,78	-2.990.244,18
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 Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Rechts- und Vergabeamt 30		Stadtamt 32		Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37		Schulverwaltungsamt 40	
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	673.000,00	568.541,05	810.000,00	1.258.516,61
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	100,00	118,00	3.787.600,00	4.752.968,49	15.119.900,00	15.468.910,94	2.324.070,79	2.335.162,87
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500,00	3.841,57	12.200,00	9.927,58	10.300,00	351.234,72	320.600,00	504.370,27
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	618,30	450.700,00	440.722,64	452.500,00	735.343,09	5.435.200,00	4.490.904,29
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	100,00	0,00	4.764.900,00	5.507.015,55	0,00	26.312,69	0,00	253.317,50
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	25.700,00	4.577,87	9.015.400,00	10.710.634,26	16.255.700,00	17.150.342,49	8.889.870,79	8.842.271,54
10	– Personalauszahlungen	979.500,00	1.406.894,30	14.485.400,00	14.412.893,27	18.042.100,00	18.784.630,74	12.861.500,00	10.765.743,39
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.200,00	458,00	1.115.800,00	703.578,60	14.363.393,32	12.328.584,72	26.532.993,03	25.596.955,44
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	531.647,85	465.954,27	13.200,00	13.111,31	5.121.800,00	4.978.378,45
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.419,35	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	240.640,00	210.228,18	3.170.615,00	2.972.885,98	3.512.757,04	1.769.456,50	20.648.152,79	19.098.915,52
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	1.253.340,00	1.617.580,48	19.303.462,85	18.555.312,12	35.931.450,36	32.897.202,62	65.164.445,82	60.439.992,80
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.227.640,00	-1.613.002,61	-10.288.062,85	-7.844.677,86	-19.675.750,36	-15.746.860,13	-56.274.575,03	-51.597.721,26
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	248.300,00	240.759,72	-46.700,00	-45.063,19	-2.600,00	980,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-1.227.640,00	-1.613.002,61	-10.039.762,85	-7.603.918,14	-19.722.450,36	-15.791.923,32	-56.277.175,03	-51.596.741,26
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	754.400,00	1.272.322,16	690.700,00	2.196.985,49
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.090,09	0,00	4.450,00
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	0,00	0,00	754.400,00	1.288.412,25	690.700,00	2.201.435,49
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	20.200,00	6.843,68	417.712,74	323.778,85	14.854.397,34	4.965.969,56	13.627.064,79	7.799.601,54
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)	20.200,00	6.843,68	417.712,74	323.778,85	14.854.397,34	4.965.969,56	13.627.064,79	7.799.601,54
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-20.200,00	-6.843,68	-417.712,74	-323.778,85	-14.099.997,34	-3.677.557,31	-12.936.364,79	-5.598.166,05
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.247.840,00	-1.619.846,29	-10.457.475,59	-7.927.696,99	-33.822.447,70	-19.469.480,63	-69.213.539,82	-57.194.907,31
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 Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41		Stadtbibliothek 42		Volkshochschule 43		Konservatorium 44	
		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	80.000,00	207.910,89	52.000,00	121.808,95	710.000,00	1.117.221,91	303.500,00	307.864,89
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	619.100,00	631.024,66	0,00	0,00	30.200,00	16.156,60	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	890.932,19	1.023.557,85	61.200,00	48.110,71	421.900,00	311.854,50	838.000,00	897.148,57
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00	29.104,33	0,00	5.694,00	4.500,00	3.604,22	0,00	0,00
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	734.300,00	917.875,00	320.500,00	400.625,56	466.300,00	582.875,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	25.978,02	58.900,00	41.735,27	0,00	0,00	13.000,00	2.625,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.610.032,19	1.917.575,75	906.400,00	1.135.223,93	1.487.100,00	1.849.462,79	1.620.800,00	1.790.513,46
10	– Personalauszahlungen	194.000,00	3.877.566,73	2.748.800,00	2.569.189,96	1.890.600,00	1.705.376,75	2.297.700,00	2.220.350,57
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.950.861,56	5.405.430,99	555.100,00	365.867,51	320.300,00	44.093,50	193.600,00	56.882,78
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.060.255,91	1.897.932,01	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584,71	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	4.601.083,85	4.285.867,50	336.655,15	97.711,55	406.820,00	69.286,81	223.600,00	52.098,42
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	11.806.201,32	15.466.797,23	3.640.555,15	3.032.769,02	2.625.720,00	1.819.341,77	2.714.900,00	2.329.331,77
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-10.196.169,13	-13.549.221,48	-2.734.155,15	-1.897.545,09	-1.138.620,00	30.121,02	-1.094.100,00	-538.818,31
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.316,24	-22.000,00	-22.300,00	-16.600,00	-26.155,55	-45.200,00	-46.700,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-10.196.169,13	-13.546.905,24	-2.756.155,15	-1.919.845,09	-1.155.220,00	3.965,47	-1.139.300,00	-585.518,31
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	147.679,12	0,00	59.483,43	0,00	8.205,05	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
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	36.320,61	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	183.999,73	0,00	59.483,43	0,00	8.205,05	0,00	1.600,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	2.098.977,94	1.364.235,52	368.739,50	77.350,86	37.500,00	35.804,66	111.587,56	116.656,27
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	23.265,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	2.098.977,94	1.387.500,94	368.739,50	77.350,86	37.500,00	35.804,66	111.587,56	116.656,27
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-2.098.977,94	-1.203.501,21	-368.739,50	-17.867,43	-37.500,00	-27.599,61	-111.587,56	-115.056,27
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-12.295.147,07	-14.750.406,45	-3.124.894,65	-1.937.712,52	-1.192.720,00	-23.634,14	-1.250.887,56	-700.574,58
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 Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45		Stadtarchiv Rostock 47		Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50		Gesundheitsamt 53	
		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	10.712.200,00	8.558.552,51	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	450.800,00	150.000,00	0,00	23.530,90	70.242.400,00	72.586.794,47	630.400,00	1.039.578,04
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	202.306.800,00	144.991.118,61	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	4.439,13	0,00	0,00	2.600,00	831,80	536.000,00	465.451,88
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.900,00	16.656,36	8.200,00	6.470,05	0,00	0,00	100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	2.903,55	0,00	0,00	827.400,00	7.038.187,89	100,00	2.419,35
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	478.900,00	598.625,00	0,00	0,00	1.500,00	4.680,81	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	12.500,00	0,00	10.000,00	4.309,45	500,00	1.142,44	200,00	4.030,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.006.100,00	772.624,04	18.200,00	34.310,40	284.093.400,00	233.181.308,53	1.166.800,00	1.511.479,27
10	– Personalauszahlungen	2.538.100,00	2.501.323,23	914.100,00	815.536,97	25.754.700,00	26.022.920,62	5.622.100,00	5.054.765,92
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	899.921,32	298.094,54	154.521,53	39.935,19	25.880.600,00	5.417.357,84	251.000,00	78.157,12
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.758.500,00	3.457.610,56	0,00	0,00	123.071.798,38	128.426.600,34	3.661.744,99	968.147,38
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	281.488.400,00	252.630.165,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	7.991,63	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	2.290.195,77	928.332,14	228.706,77	85.038,02	17.602.130,00	19.812.622,41	584.771,93	316.771,89
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	9.486.717,09	7.185.360,47	1.297.328,30	940.510,18	473.849.828,38	432.317.657,84	10.119.616,92	6.417.842,31
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-8.480.617,09	-6.412.736,43	-1.279.128,30	-906.199,78	-189.756.428,38	-199.136.349,31	-8.952.816,92	-4.906.363,04
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.600,00	-18.622,66	500,00	401,70	0,00	-508,50	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)	-8.498.217,09	-6.431.359,09	-1.278.628,30	-905.798,08	-189.756.428,38	-199.136.857,81	-8.952.816,92	-4.906.363,04
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	17.442,48	0,00	0,00	95.000,00	2.177.929,12	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	831,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	113.700,00	176.437,85	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	18.274,05	0,00	0,00	208.700,00	2.354.366,97	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Bauamt 60		Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61		Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62		Tiefbauamt 66	
		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	0,00	0,00	96.500,00	381.485,85	0,00	0,00	0,00	172.600,27
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	2.404.300,00	2.736.214,56	31.400,00	18.725,91	293.000,00	300.306,56	4.094.700,00	4.488.921,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	4.272.000,00	4.637.471,71	14.300,00	14.146,06
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.005.000,00	1.142.845,10	4.000,00	1.446,36	80.000,00	94.986,03	166.100,00	158.598,87
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	400,00	277,78	0,00	0,00	1.000,00	9.539,47	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.000,00	45.000,00	51.600,00	63.146,12	16.300,00	40.743,14	2.980.400,00	95.335,34
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	5.412.700,00	3.924.337,44	183.500,00	464.804,24	4.662.300,00	5.083.046,91	7.255.500,00	4.929.601,93
10	– Personalauszahlungen	4.380.600,00	3.739.285,26	3.295.400,00	3.297.959,82	6.485.300,00	6.083.250,60	7.024.100,00	6.920.021,32
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.200,00	3.046,94	119.700,00	6.431,13	1.381.200,00	1.245.504,47	13.158.197,13	9.978.611,98
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	1.197.000,00	1.189.445,92	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.384,09	0,00	0,00	0,00	29,04
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	3.435.040,00	1.493.873,71	3.402.017,26	3.122.426,39	702.720,00	333.267,43	1.251.078,91	721.456,60
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	7.900.840,00	5.236.205,91	8.014.117,26	7.617.647,35	8.569.220,00	7.662.022,50	21.433.376,04	17.620.118,94
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.488.140,00	-1.311.868,47	-7.830.617,26	-7.152.843,11	-3.906.920,00	-2.578.975,59	-14.177.876,04	-12.690.517,01
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-15.500,00	-1.446,36	37.400,00	-5.618,28	-11.500,00	7.364,64
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.488.140,00	-1.311.868,47	-7.846.117,26	-7.154.289,47	-3.869.520,00	-2.584.593,87	-14.189.376,04	-12.683.152,37
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	8.444.900,00	7.485.611,50	0,00	0,00	2.418.200,00	3.690.917,81
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.167.000,00	2.223.661,49
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	782.327,30	5.000,00	626.679,33	0,00	2.800,00
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	1.675.000,00	4.209.617,35	7.000,00	5.544,60
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	8.444.900,00	8.267.938,80	1.680.000,00	4.836.296,68	3.592.200,00	5.922.923,90
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	9.517,80	6.567,80	19.362.300,00	15.728.682,75	3.616.117,55	636.259,04	37.064.887,18	24.977.394,61
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	280.000,00	6.000,00	0,00	657,34
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	9.517,80	6.567,80	19.362.300,00	15.728.682,75	3.896.117,55	642.259,04	37.064.887,18	24.978.051,95
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-9.517,80	-6.567,80	-10.917.400,00	-7.460.743,95	-2.216.117,55	4.194.037,64	-33.472.687,18	-19.055.128,05
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.497.657,80	-1.318.436,27	-18.763.517,26	-14.615.033,42	-6.085.637,55	1.609.443,77	-47.662.063,22	-31.738.280,42
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 Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67		Amt für Mobilität 68		Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73		Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	
		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	113.600,00	124.816,14	0,00	-16.508,21	253.200,00	114.033,57	0,00	0,00
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	2.805.800,00	2.901.715,09	2.000,00	3.303,64	26.551.400,00	27.954.900,17	29.600,00	28.715,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.700,00	175.859,54	0,00	1.000,00	294.400,00	277.417,81	100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.800,00	38.844,13	0,00	141.217,60	1.020.300,00	1.069.624,00	0,00	0,22
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	161.500,00	163.753,40	0,00	4.599,87	59.300,00	163.178,81	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.321.400,00	3.405.808,30	2.000,00	133.612,90	28.178.600,00	29.579.154,36	29.700,00	28.715,38
10	– Personalauszahlungen	11.133.300,00	10.987.591,11	703.400,00	1.419.387,82	3.729.700,00	3.926.464,86	1.103.800,00	870.378,87
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.106.425,08	2.867.250,10	7.800,00	9.419,24	31.041.098,83	30.155.588,45	750.000,00	642.514,37
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	50.000,00	49.891,00	0,00	0,00	100,00	0,00	9.100,00	9.100,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370,32	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	3.491.978,76	2.269.894,28	1.109.870,00	640.935,47	1.111.750,60	675.622,66	67.660,00	41.231,50
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	18.781.703,84	16.174.626,49	1.821.070,00	2.069.742,53	35.882.649,43	34.759.046,29	1.930.560,00	1.563.224,74
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-15.460.303,84	-12.768.818,19	-1.819.070,00	-1.936.129,63	-7.704.049,43	-5.179.891,93	-1.900.860,00	-1.534.509,36
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.300,00	-46.300,00	0,00	0,00	-606.200,00	-597.673,70	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)	-15.508.603,84	-12.815.118,19	-1.819.070,00	-1.936.129,63	-8.310.249,43	-5.777.565,63	-1.900.860,00	-1.534.509,36
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00	78.065,00	0,00	0,00	3.000,00	492.796,31	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	2.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	55.000,00	4.863,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	97.000,00	84.428,27	0,00	0,00	3.000,00	492.796,31	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	7.206.210,32	6.187.111,40	134.746,77	79.084,33	4.905.849,40	1.403.221,44	56.000,00	5.634,68
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	55.000,00	9.642,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	7.261.210,32	6.196.754,06	134.746,77	79.084,33	4.905.849,40	1.403.221,44	56.000,00	5.634,68
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-7.164.210,32	-6.112.325,79	-134.746,77	-79.084,33	-4.902.849,40	-910.425,13	-56.000,00	-5.634,68
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-22.672.814,16	-18.927.443,98	-1.953.816,77	-2.015.213,96	-13.213.098,83	-6.687.990,76	-1.956.860,00	-1.540.144,04
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 Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Stadtforstamt 82		Hafen- und Seemannsamt 83		Zentrale Finanzdienstleistungen 90		Bundesgartenschau (BUGA) 99	
		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	252.850.100,00	264.668.718,22	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.000,00	6.000,00	8.500,00	0,00	140.729.200,00	149.896.342,16	0,00	0,00
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	513.600,00	641.295,95	974.800,00	845.492,16	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	683.000,00	808.378,97	1.354.100,00	1.426.190,09	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.700,00	0,00	388.900,00	383.952,67	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	9,33	1.080.000,00	786.435,28	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	61.827,49	100,00	340,00	8.185.800,00	58.603,00	0,00	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.207.300,00	1.517.502,41	2.726.400,00	2.655.984,25	402.845.100,00	415.410.098,66	0,00	0,00
10	– Personalauszahlungen	1.373.700,00	1.475.139,59	2.468.400,00	2.476.667,19	0,00	0,00	0,00	49.998,32
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	930.183,33	743.255,35	2.180.029,31	1.295.981,97	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	1.489,33	296.800,00	341.612,49	9.483.900,00	9.414.556,13	4.049.000,00	1.928.788,23
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	24,43	0,00	7.450,95	2.754.700,00	2.072.828,25	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	129.522,33	94.746,48	462.040,00	236.023,14	-8.499.700,00	0,00	30.000,00	11.193,14
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.433.405,66	2.314.655,18	5.407.269,31	4.357.735,74	3.738.900,00	11.487.384,38	4.079.000,00	1.989.979,69
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.226.105,66	-797.152,77	-2.680.869,31	-1.701.751,49	399.106.200,00	403.922.714,28	-4.079.000,00	-1.989.979,69
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	6.128,13	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)	-1.226.105,66	-797.152,77	-2.680.869,31	-1.695.623,36	399.106.200,00	403.922.714,28	-4.079.000,00	-1.989.979,69
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	26.874.000,00	1.445.675,90	12.522.900,00	16.379.322,64	38.917.000,00	2.297.997,34
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.114,00
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	26.874.000,00	1.445.675,90	12.522.900,00	16.379.322,64	38.917.000,00	2.323.111,34
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	626.887,32	206.941,49	38.401.674,91	4.419.718,76	0,00	0,00	45.912.883,62	2.323.625,11
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	2.910.400,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	626.887,32	206.941,49	38.401.674,91	4.419.718,76	2.910.400,00	0,00	45.912.883,62	2.323.625,11
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-626.887,32	-206.941,49	-11.527.674,91	-2.974.042,86	9.612.500,00	16.379.322,64	-6.995.883,62	-513,77
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-1.852.992,98	-1.004.094,26	-14.208.544,22	-4.669.666,22	408.718.700,00	420.302.036,92	-11.074.883,62	-1.990.493,46
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	102.415.000,00	53.700.000,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.231.900,00	8.244.314,09	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.767.600,00	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	87.415.500,00	45.455.685,91	0,00	0,00

4. Anhang

I. Rechtsgrundlagen	4
II. Gliederung des Jahresabschlusses	4
III. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
IV. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	8
1. Bilanz	8
1.1. Übersicht über die Bilanz	8
1.2. Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	10
2. Ergebnisrechnung	19
2.1 Übersicht über die Ergebnisrechnung	19
2.2 Kennzahlen	19
3. Finanzrechnung	24
3.1 Übersicht über die Finanzrechnung	24
4. Verlauf der Haushaltswirtschaft	25
5. Haushaltsausgleich	27
V. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz	28
1. Anlagevermögen	28
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28
1.2. Sachanlagen	32
1.3. Finanzanlagen	51
2. Umlaufvermögen	55
2.1. Vorräte	55
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	57
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	60
2.4. Guthaben bei Kreditinstituten	60
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	60
VI. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz	61
1. Eigenkapital	61
1.1. Allgemeine Kapitalrücklage	61
1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage	61
1.3. Ergebnisvortrag	61
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	62
2. Sonderposten	62
2.1. Sonderposten des Anlagevermögens	62
2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	63

2.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	63
2.4.	Sonstige Sonderposten.....	63
2.5.	Entwicklung der Sonderposten.....	63
3.	Rückstellungen.....	68
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	68
3.2.	Steuerrückstellungen	69
3.3.	Sonstige Rückstellungen	69
4.	Verbindlichkeiten	70
4.1.	Anleihen	71
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	71
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	71
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	71
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	72
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	72
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	72
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.....	72
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	72
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....	72
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	73
5.	Passive Rechnungsabgrenzung.....	74
5.1.	Grabnutzungsentgelte	74
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	74
5.3.	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	74
VII.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	75
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	76
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	78
3.	Erträge der sozialen Sicherung.....	80
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	84
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85
7.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge.....	86

8.	Sonstige Erträge.....	87
9.	Personalaufwendungen.....	89
10.	Versorgungsaufwendungen	90
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	91
12.	Abschreibungen	93
13.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen.....	94
14.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	96
15.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen.....	98
16.	Sonstige Aufwendungen	99
VIII.	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	101
1.	Wesentliche Unterschiede	101
2.	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	103
3.	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	107
4.	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	110
IX.	Produktorientierte Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte	112
X.	Investitionsprogramm.....	119
XI.	Sonstige Angaben.....	127
1.	Trägerschaften bei Sparkassen	127
2.	Bilanzierte Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen	127
3.	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	127
4.	Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten.....	128
5.	Abweichungen von der amtlichen Abschreibungstabelle	128
6.	Anzahl der Beschäftigten und Beamten (Stammpersonal)	131
7.	Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	131
8.	Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung.....	133
9.	Ausstehende Erfassungen, Bewertungen, Aktivierungen und Korrekturen	134

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V erstellt. Die §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik M-V vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderung vom 18. Dezember 2023 wurden dabei angewandt. Der Jahresabschluss 2023 wurde fristgerecht aufgestellt.

II. Gliederung des Jahresabschlusses

I. S. d. § 63 GemHVO-Doppik M-V fanden die Gliederungsvorschriften nach der seit dem 18. Dezember 2023 geltenden Fassung der GemHVO-Doppik M-V uneingeschränkt Beachtung. Demnach besteht der Jahresabschluss aus der Bilanz zum 31.12.2023, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2023, der Übersicht über die Teilrechnungen, dem Anhang sowie den im § 60 Abs. 3 KV M-V genannten Anlagen.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach § 43 GemHVO-Doppik M-V sowie der §§ 44 Abs. 2, 45 Abs. 2, 46 GemHVO-Doppik M-V. Die Gliederung der Bilanz der Hanse- und Universitätsstadt Rostock richtet sich nach der Mindestgliederung des § 47 Abs. 4 und Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V. Es wurden demnach keine zusätzlichen Bilanzpositionen eingefügt oder umbenannt.

Die Werte im Jahresabschluss sind in EUR ausgewiesen.

III. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses bestand die Aufgabe darin, das Vermögen und die Schulden der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zu erfassen und zu bewerten. Hierbei waren Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu beachten und zu unterscheiden. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss erfolgten nach den Bestimmungen des § 60 KV M-V und der GemHVO-Doppik M-V.

Bei den Betrieben gewerblicher Art (BgA) erfolgte die Bewertung der Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten nach dem Steuerrecht. Die Wertansätze, steuerlichen Abschreibungssätze und -verfahren wurden i. S. d. § 41 GemHVO-Doppik M-V berücksichtigt.

Neben den gesetzlichen Regelungen waren ebenfalls die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Inventur zu beachten. Die Grundsätze für die Ordnungsmäßigkeit der laufenden Buchführung und Inventur sollen sicherstellen, dass sich sachverständige Dritte in angemessener Zeit einen Überblick über die Aufzeichnung von Buchungsvorfällen und die Aufzeichnung von Vermögens- und Schuldenpositionen verschaffen können und Manipulationsmöglichkeiten verhindert werden.

Gemäß § 30 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V wurde vor der Aufstellung des Jahresabschlusses eine Inventur nach § 31 GemHVO-Doppik M-V durchgeführt und ein Inventar mit allen Vermögensgegenständen und Schulden aufgestellt.

Nach der geltenden Geschäftsanweisung zur Erarbeitung des Jahresabschlusses und zur Eröffnung des neuen Haushaltsjahres sowie der Inventurrichtlinie der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wird die Fortschreibung der Vermögenswerte und der damit verbundenen Sonderposten auf der Grundlage der GemHVO-Doppik M-V und der dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften bis zum Stichtag des Jahresabschlusses gewährleistet.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Hanse- und Universitätsstadt Rostock erfolgt i. S. d. § 33 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen. Somit stellen diese die wertmäßige Obergrenze dar.

Gemäß dem § 34 Abs. 2 GemHVO Doppik M-V wurde grundsätzlich für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen die vom

Ministerium für Inneres und Europa bekannt gegebene Abschreibungstabelle zu Grunde gelegt.

Vermögensgegenstände wurden in dem Jahresabschluss nur aufgenommen, wenn der Hanse- und Universitätsstadt Rostock mindestens das wirtschaftliche Eigentum zustand. Wirtschaftlicher Eigentümer ist derjenige, der die tatsächliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand in einer Weise ausübt, dass dadurch ein Dritter, z.B. der Eigentümer nach bürgerlichem Recht, wirtschaftlich auf Dauer von der Einwirkung ausgeschlossen ist (§ 39 Abs. 2 Nr. 1 AO). Die tatsächliche Sachherrschaft über den Vermögensgegenstand hat in der Regel derjenige, bei dem Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten der Sache liegen.

Dem Bewertungsgrundsatz des Prinzips der Einzelbewertung folgend, wurden grundsätzlich das Vermögen und die Schulden einzeln bewertet.

Die Ausübung von Wahlrechten erfolgt gemäß dem „Beschluss der Bürgerschaft über die Ausübung von Wahlrechten für die Bewertung und Bilanzierung von kommunalem Vermögen gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik M-V)“ 2011/BV/2468.

Unter Beachtung der Regelungen des § 31 GemHVO-Doppik M-V wurden Bewertungsvereinfachungsverfahren zur Anwendung gebracht. Zur Anwendung weiterer Wertermittlungsverfahren oder besonderer Bewertungsvorschriften sowie weiterer Angaben wird auf die Abschnitte „Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz“ und „Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz“ verwiesen.

Die Bestandserfassung und Fortschreibung der Vermögenswerte und der dazugehörigen Sonderposten erfolgt dabei auf Anlagenbestandslisten und der im Finanzsoftwaresystem proDoppik integrierten Anlagenbuchhaltung.

Gemäß dem § 53a GemHVO M-V wurden Änderungen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen, wenn in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Verbindlichkeiten oder Rückstellungen nicht oder fehlerhaft angesetzt worden waren. Die unterlassenen Wertansätze wurden nachgeholt oder entsprechend berichtigt. Einzeldarstellungen im Anhang zu den Änderungen erfolgen für Wertansätze ab 50 TEUR.

Die ausgewiesenen Bestände der Bilanz und der Anlagenübersicht stimmen zum Jahresabschluss zum 31.12.2023 überein. Die Werte der Bilanz zum Jahresabschluss 2022 wurden als Vorjahreswerte der Bilanz zum 31.12.2023 übernommen. Änderungen zur Eröffnungsbilanz gemäß § 53a GemHVO M-V wurden unterjährig vorgenommen, wodurch die Vorjahreswerte nicht verändert wurden. Im Gegensatz dazu weist die Anlagenübersicht aufgrund der tatsächlichen bzw. geschätzten Anschaffungs- und Herstellungsdaten der einzelnen Vermögensgegenstände und Sonderposten auch die Änderungen in den Vorjahren einschließlich Abschreibungen aus. Daher stimmen die Vorjahreswerte der Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2023 systembedingt nicht mit der Anlagenübersicht zur Bilanz zum Jahresabschluss 2022 überein.

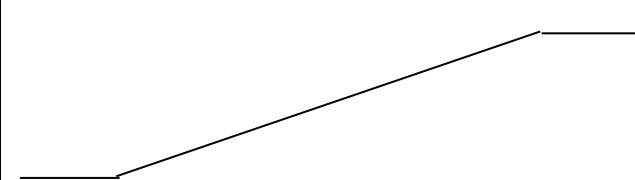
Bei den Erläuterungen zu den Bilanzpositionen im Abschnitt IV. wird auf die Werte der Bilanz abgestellt. Die Aufsummierung einzelner Unterpositionen kann aufgrund von Rundungsdifferenzen abweichen.

IV. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

1. Bilanz

1.1. Übersicht über die Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.311.542 TEUR aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 4.778 TEUR erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten sind im Anhang ausführlich erläutert.

Aktiva	31.12.2022 - EUR -	31.12.2023 - EUR -	Passiva	31.12.2022 - EUR -	31.12.2023 - EUR -
Anlage- vermögen	2.071.160.382	2.110.392.644	Eigenkapital	1.306.763.922	1.311.541.670
			Sonderposten	500.488.656	497.246.574
Umlauf- vermögen	67.427.039	89.076.646	Rückstellungen	196.876.160	205.761.758
			Verbindlich- keiten	130.301.770	180.718.953
Rechnungs- abgrenzungs- posten	12.960.581	13.356.302	Rechnungs- abgrenzungs- posten	17.117.494	17.556.636
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	Passive latente Steuern	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			
Bilanzsumme	2.151.548.002	2.212.825.592	Bilanzsumme	2.151.548.002	2.212.825.592

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 39.232 TEUR erhöht. Abschreibungen auf das Anlagevermögen verminderten dieses im Jahr 2023 um 61.764 TEUR. Demgegenüber standen die Erhöhung von geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (+ 24.455 TEUR) sowie auf Sachanlagen und Anlagen im Bau (+ 24.454 TEUR) und der Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen (+ 9.979 TEUR). Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 21.650 TEUR erhöht. Dies resultierte hauptsächlich aus einem Anstieg der sonstigen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich um 14.795 TEUR und den liquiden Mittel um 5.846 TEUR.

Die Sonderposten minderten sich zum 31.12.2023 um 3.242 TEUR. Ursächlich hierfür sind insbesondere die Verringerung der Sonderposten aus Zuwendungen um 21.206 TEUR sowie die Erhöhung der Sonderposten aus Anzahlungen um 19.196 TEUR.

Die Rückstellungen wurden um 8.886 TEUR erhöht. Von finanzieller Bedeutung sind hier:

- Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen + 6.662 TEUR
- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung nach
gesetzlicher Anpassung - 1.396 TEUR
- Sonstige Rückstellungen für Verfahren im Rahmen der
Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX + 2.590 TEUR

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich um 50.417 TEUR. Dies lag überwiegend an der Aufnahme von neuen Investitionskrediten gegenüber dem inländischen Geldmarkt i. H. v. 48.346 TEUR.

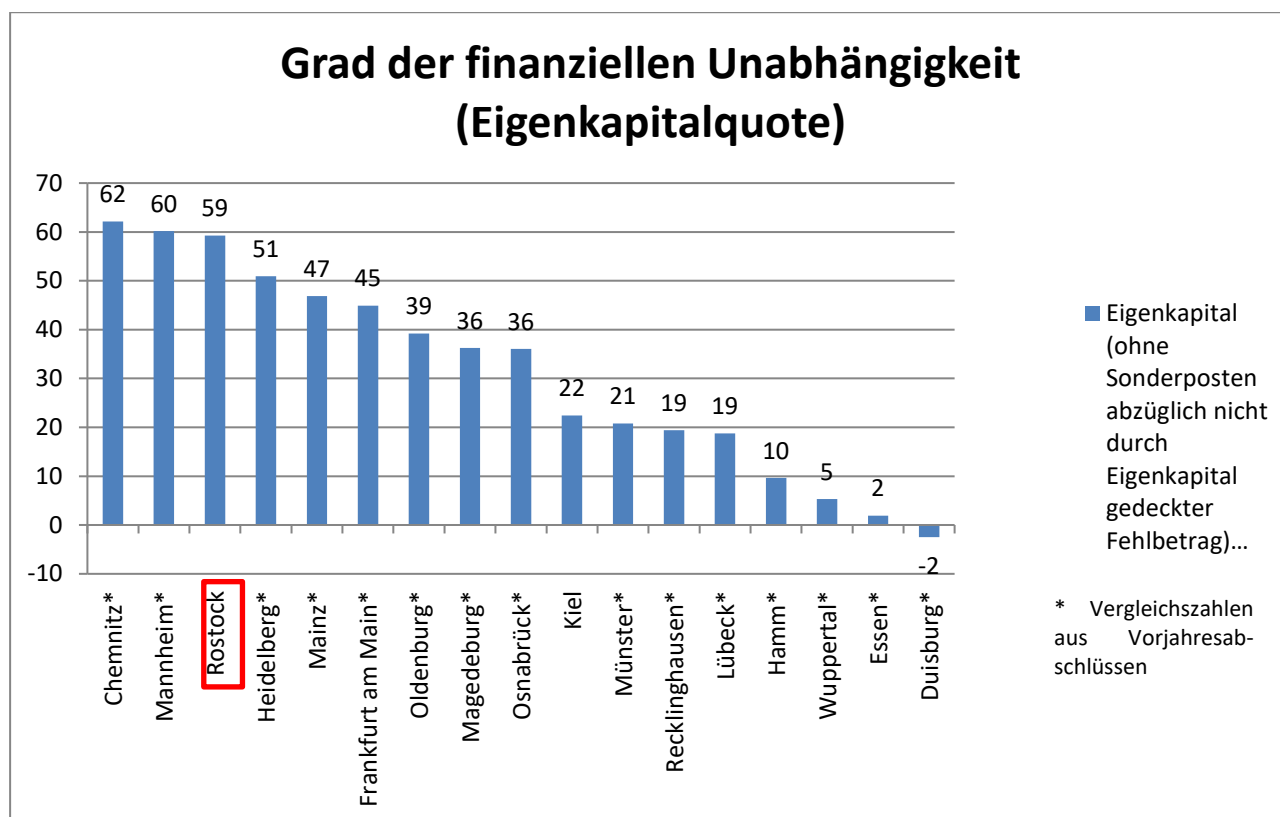
1.2. Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

Die Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage spiegelt sich in der Bilanz wieder. In der Bilanz werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und anhand der nachfolgenden Kennzahlen analysiert. Dadurch können Aussagen zu den Bestandteilen des Vermögens und der Verbindlichkeiten, möglichen Risiken u. Ä. sowie zu gegebenenfalls zu ergreifende Gegenmaßnahmen getroffen werden.

1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben.

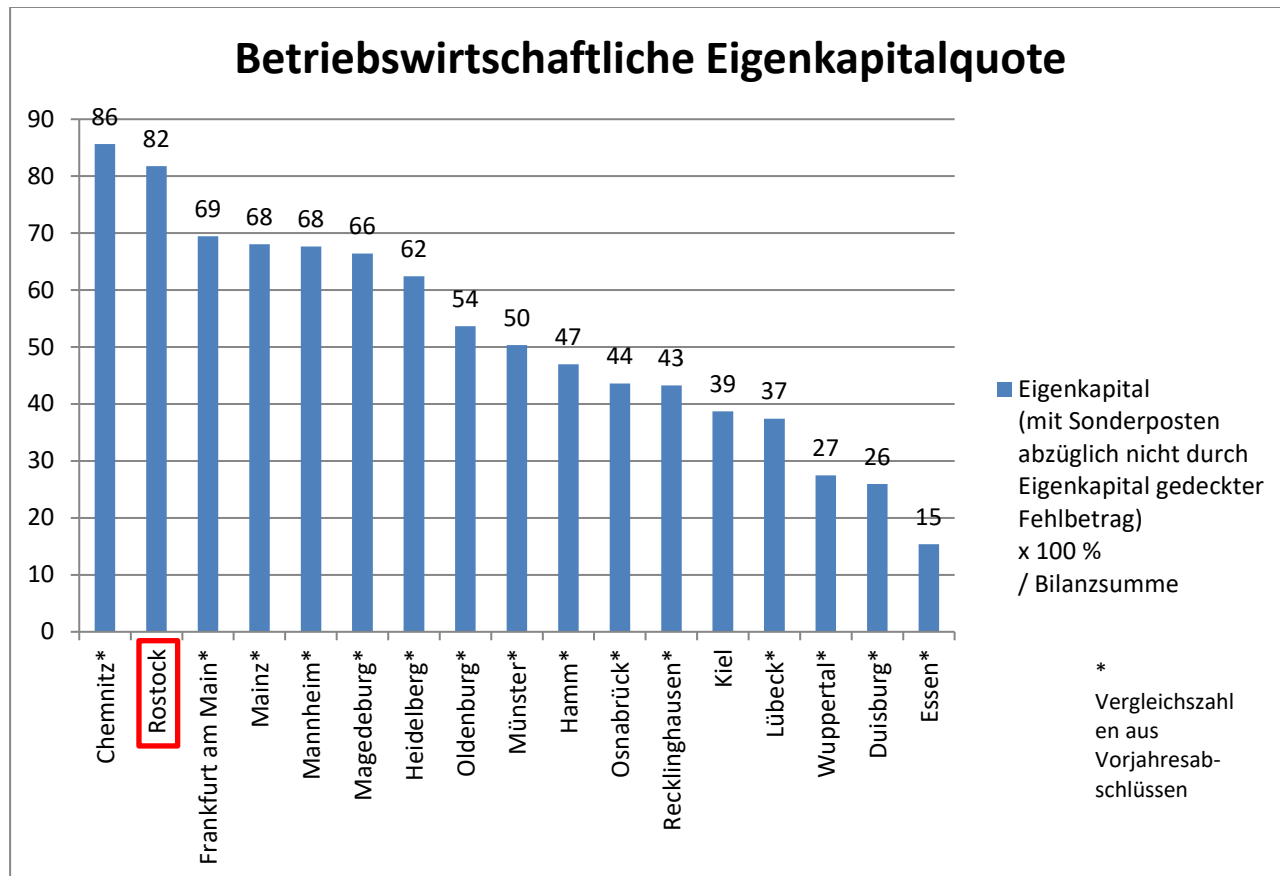
	31.12.2022	31.12.2023
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)	60,74 %	59,27 %
$= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{1.306.763.921,78}{2.151.548.002,46}$	$\frac{1.311.541.670,30}{2.212.825.591,68}$



Grundlegend kann gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune umso größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune. Ein verbindliches Mindesteigenkapital ist nicht geregelt.

Bei der betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet, da es sich um grundsätzlich nichtrückzahlbares Fremdkapital handelt. Als überschuldet ist eine Kommune anzusehen, deren betriebswirtschaftliches Eigenkapital negativ ist.

	31.12.2022	31.12.2023
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	84,00 %	81,74 %
$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{1.807.252.577,86}{2.151.548.002,46}$	$\frac{1.808.788.244,28}{2.212.825.591,68}$



1.2.2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

1.2.2.1. Anlagendeckungsgrad

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

	31.12.2022	31.12.2023
Deckungsgrad I	87,26 %	85,71%
= $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	$\frac{1.807.252.577,86}{2.071.160.382,18}$	$\frac{1.808.788.244,28}{2.110.392.643,79}$
Deckungsgrad II	99,26 %	99,97 %
= $\frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Eigenkap.} + \text{Sonderp.})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100 \%$	$\frac{2.055.855.280,75}{2.071.160.382,18}$	$\frac{2.109.701.841,00}{2.110.392.643,79}$

Im Vergleich zum Vorjahr sind beide Deckungsgrade nahezu gleichgeblieben.

1.2.2.2. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität ermittelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Bei der Beurteilung der Kennzahl muss beachtet werden, dass im kommunalen Bereich der anlageintensive Teil des Infrastrukturvermögens die Kennzahl der Anlagenintensität erheblich beeinflusst, so dass für die Kommunen regelmäßig ein hoher Wert zu erwarten ist. Das Waldvermögen (Stehendes Holz und Waldgrundstücke) sollte unberücksichtigt bleiben, da dieses die interkommunale Vergleichbarkeit einschränkt. Die Nettoanlagenintensität stellt das nicht durch Zuwendungen, Beiträge und sonstige Förderungen finanzierte Anlagevermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme dar.

	31.12.2022	31.12.2023
Anlagenintensität	96,26 %	95,37 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{2.071.160.382,18}{2.151.548.002,46}$	$\frac{2.110.392.643,79}{2.212.825.591,68}$
Anlagenintensität (ohne Wald)	94,80 %	93,95 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen (ohne Wald)} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{2.039.627.503,77}{2.151.548.002,46}$	$\frac{2.078.862.056,45}{2.212.825.591,68}$
Nettoanlagenintensität	73,00 %	72,90 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} - \text{Sonderposten} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{1.570.671.726,10}{2.151.548.002,46}$	$\frac{1.613.146.069,81}{2.212.825.591,68}$
Nettoanlagenintensität (ohne Wald)	71,54 %	71,47%
= $\frac{\text{AV (ohne Wald)} - \text{Sonderposten} \times 100 \%}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{1.539.138.847,69}{2.151.548.002,46}$	$\frac{1.581.615.482,47}{2.212.825.591,68}$

Wie für Kommunen typisch, hat auch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock weitgehend in langlebiges Vermögen, wie z.B. Gebäude, Straßen, Wege und Plätze, investiert. Die Anlagenintensität ist gegenüber dem Vorjahr annähernd konstant geblieben.

Die Nettoanlagenintensität ist im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben. Ursächlich dafür ist eine geringere Förderquote für die Neuanschaffung von Anlagevermögen. Anfang der 90er Jahre lag die allgemeine Förderquote erheblich höher als heute, da die Hanse- und Universitätsstadt Rostock an vielen Sonderprogrammen, z.B. Kommunale Investitionspauschale, im Rahmen der Wiedervereinigung und der Angleichung des Ostniveaus an das Westniveau partizipierte. Durch das Auslaufen dieser Programme sank die allgemeine Förderquote folglich kontinuierlich.

1.2.2.3. Abschreibungen

Die Abschreibungsquote gibt das Verhältnis zwischen Abschreibungen und dem Anlagevermögen an. Diese Kennzahl lässt Schlüsse über die Nutzungsdauern und den Erneuerungszyklus des Anlagevermögens zu. Ein niedriger Prozentsatz entspricht einer Anlagevermögensstruktur mit einer langen Nutzungsdauer.

Der Anlagenabnutzungsgrad beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde. Ein hoher Anlagenabnutzungsgrad deutet darauf hin, dass in naher

Zukunft Investitionen anstehen, wenn das Sachanlagevermögen dauerhaft erhalten werden soll.

Das Verhältnis zwischen Abschreibungen und Neuinvestitionen sollte ausgeglichen sein. Wenn die Abschreibungen größer sind als die Neuinvestitionen sinkt der Gesamtwert des Anlagevermögens.

	31.12.2022	31.12.2023
Abschreibungsquote	2,71 %	2,72 %
= $\frac{\text{planmäßige AfA} \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{56.210.039,15}{2.071.160.382,18}$	$\frac{57.388.588,12}{2.110.392.643,79}$
Anlagenabnutzungsgrad des abnutzbaren Sachanlagevermögens	59,68 %	60,89 %
= $\frac{\text{Abschr. auf Sachanlagen} \times 100 \%}{\text{AHK des abnutzbaren Sachanlagevermögens}}$	$\frac{758.074.411,55}{1.270.282.540,86}$	$\frac{775.223.319,63}{1.273.125.598,96}$
Abschreibungen zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55,42%	68,25%
= $\frac{\text{planmäßige AfA} \times 100 \%}{\text{Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	$\frac{56.210.039,15}{101.422.034,05}$	$\frac{57.388.588,12}{84.087.718,24}$

Die Abschreibungsquote zeigt, dass die Hanse- und Universitätsstadt Rostock im Wesentlichen langlebige Vermögensgegenstände im Anlagevermögen führt.

Der zunehmende Anlagenabnutzungsgrad und das Verhältnis zwischen den planmäßigen Abschreibungen und der Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verdeutlicht, dass künftig verstärkt in das Anlagevermögen investiert werden muss. Wichtig ist dabei neben den Neuinvestitionen auch eine erhöhte Ersatzinvestitionsquote.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die planmäßige Abschreibung nur leicht gestiegen, jedoch sind die Auszahlungen für Investitionstätigkeit um 17.334 TEUR gesunken.

1.2.3. Beurteilung des Vermögensaufbaus (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen und andere, die unabhängig von der Erfolgslage anfallen.

Das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens ausfallen. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch.

	31.12.2022	31.12.2023
Anteil des Umlaufvermögens	3,13 %	4,03 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{67.427.039,03}{2.151.548.002,46}$	$\frac{89.076.645,97}{2.212.825.591,68}$
Forderungsquote	2,32 %	3,05 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{49.913.102,96}{2.151.548.002,46}$	$\frac{67.493.322,36}{2.212.825.591,68}$
Anteil der liquiden Mittel	0,67 %	0,92 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{14.476.693,40}{2.151.548.002,46}$	$\frac{20.323.106,52}{2.212.825.591,68}$
Anteil der Vorräte	0,14 %	0,06 %
= $\frac{\text{Vorräte}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{3.037.242,67}{2.151.548.002,46}$	$\frac{1.260.217,09}{2.212.825.591,68}$
Anteil des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens	0,60 %	0,61 %
= $\frac{\text{akt. Rechnungsabgrenzung}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{12.960.581,25}{2.151.548.002,46}$	$\frac{13.356.301,92}{2.212.825.591,68}$

1.2.4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen um das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken. Es gilt nicht: „Je höher die Liquidität, desto besser“.

	31.12.2022	31.12.2023
Liquidität I	28,97 %	35,80 %
= <u>liquide Mittel x 100 %</u> kurzfr. Fremdkapital	<u>14.476.693,40</u> 49.976.069,39	<u>20.323.106,52</u> 56.769.754,79
Liquidität II	128,84 %	154,69 %
= <u>liquide Mittel + Forderungen x 100 %</u> kurzfr. Fremdkapital	<u>64.389.796,36</u> 49.976.069,39	<u>87.816.428,88</u> 56.769.754,79

In Bezug auf die Zahlungsfähigkeit einer Kommune ist zu beachten, dass im Rahmen der genehmigten Haushaltssatzung jederzeit Kassenkredite aufgenommen werden können. In der Haushaltssatzung 2022/2023 der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite auf 81.700 TEUR festgesetzt. Zum 31.12.2023 wurde dieser Kredit nicht in Anspruch genommen. Die Zahlungsfähigkeit war zu jeder Zeit gewährleistet.

1.2.5. Grad der Verschuldung

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbständigkeit. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen liquiden Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität.

Der Verschuldungskoeffizient und der Grad der Verschuldung geben die Relation von Fremdkapital zum Eigenkapital bzw. zum Gesamtkapital wieder und werden durch eine ständige Kreditaufnahme gesteigert. Der Verschuldungsgrad zeigt die Abhängigkeit der Kommune von ihren Gläubigern.

Ein hoher Verschuldungskoeffizient würde die Kommune bei der Vielfalt ihrer Aufgabenerfüllung einschränken.

	31.12.2022	31.12.2023
Verschuldungskoeffizient	19,05 %	22,34 %
= $\frac{\text{Fremdkapital ohne Sonderposten}}{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}} \times 100 \%$	$\frac{344.295.424,60}{1.807.252.577,86}$	$\frac{404.037.347,40}{1.808.788.244,28}$
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)	16,00 %	18,26 %
= $\frac{\text{Fremdkapital ohne Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 \%$	$\frac{344.295.424,60}{2.151.548.002,46}$	$\frac{404.037.347,40}{2.212.825.591,68}$

Der relativ moderate Verschuldungsgrad ist positiv zu bewerten. Es zeigt jedoch die Neuverschuldung der Hanse- und Universitätsstadt auf.

Die Nettoverschuldung zeigt die Höhe der Verschuldung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock an. Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Die durchschnittliche Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Nettoverschuldung erhöht. Dies lag an der notwendigen Aufnahme von Investitionskrediten i. H. v. 53.700 TEUR. Bei Betrachtung der Nettoverschuldung inkl. Sonderposten zeigt sich ebenfalls ein Anstieg der Nettoverschuldung trotz einer Minderung der Sonderposten.

Durch den negativen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Verbindlichkeiten, ist der Entschuldungsgrad negativ geworden. Dies Hanse- und Universitätsstadt konnte seit langem keine Kredite mehr tilgen, sondern hat sich im Jahr 2023 neu verschuldet.

	31.12.2022	31.12.2023
Nettoverschuldung	329.818.731,20	383.714.240,88
= Fremdkapital ohne Sonderposten - liquide Mittel	$\frac{344.295.424,60}{- 14.476.693,40}$	$\frac{404.037.347,40}{- 20.323.106,52}$

Nettoverschuldung inkl. Sonderposten = Fremdkapital - liquide Mittel	830.307.387,28 844.784.080,68 - 14.476.693,40	880.960.814,86 901.283.921,38 - 20.323.106,52
Entschuldungsgrad = <u>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung</u> Verbindlichkeiten	26,24 % <u>34.188.834,30</u> 130.301.770,29	-0,96 % <u>-1.731.201,34</u> 180.718.953,05
Nettotilgung von Kassenkrediten = Ausz. zur Tilgung von Kassenkred. – <u>Einz. aus der Aufnahme von Kassenkred.</u> Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	100,00 % <u>5.000.000,00</u> 0,00	nicht notwendig <u>0,00</u> 0,00
Zinsaufwand je EW = <u>Zinsaufwand</u> EW	16,75 € je EW <u>3.516.646,49</u> 209.920	22,22 € je EW <u>4.704.054,87</u> 211.692

Zum 31.12.2023 wurde der Kassenkredit komplett getilgt. Durch eine Zunahme der Investitionskredite ist der Zinsaufwand je Einwohner angestiegen.

	31.12.2022	31.12.2023
Durchschnittliche Schuldentilgungsdauer für Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kr.f.I. u. I.) = <u>Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</u> Ausz. für planmäßigen Tilg. von Kr.f.I. u. I.	11,00 Jahre <u>88.228.403,24</u> 8.024.170,70	16,24 Jahre <u>133.876.858,15</u> 8.244.314,09

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer für Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sollte möglichst niedrig gehalten werden. Eine lange Schuldentilgungsdauer bedeutet ebenfalls eine länger werdende Zinsbelastung. Da erstmals seit Jahren wieder neue Kredite aufgenommen wurden, steigt auch die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer erheblich.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Übersicht über die Ergebnisrechnung

	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2022	Abweichung zum Vorjahres- ergebnis
Summe der Erträge	863.350.296,98	891.735.624,95	28.385.327,97	900.929.537,96	-9.193.913,01
Summe der Aufwendungen	921.931.612,47	901.692.891,91	-20.238.720,56	884.081.655,56	17.611.236,35
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-58.581.315,49	-9.957.266,96	48.624.048,53	16.847.882,40	-26.805.149,36
Jahresergebnis	-58.581.315,49	-10.072.511,33	48.508.804,16	16.703.431,83	-26.775.943,16

Das Jahresergebnis ist gegenüber dem Vorjahr um -26.776 TEUR gesunken. Ausschlaggebend sind hierfür insbesondere ein Anstieg der Aufwendungen um 17.611 TEUR bei gleichzeitiger Verminderung der Erträge um 9.194 TEUR.

2.2 Kennzahlen

Um eine interkommunale Vergleichbarkeit zu erreichen, können einzelne Ertrags- und Aufwandsarten ins Verhältnis zu den Einwohnern oder zu den gesamten Aufwendungen bzw. Erträgen gesetzt werden.

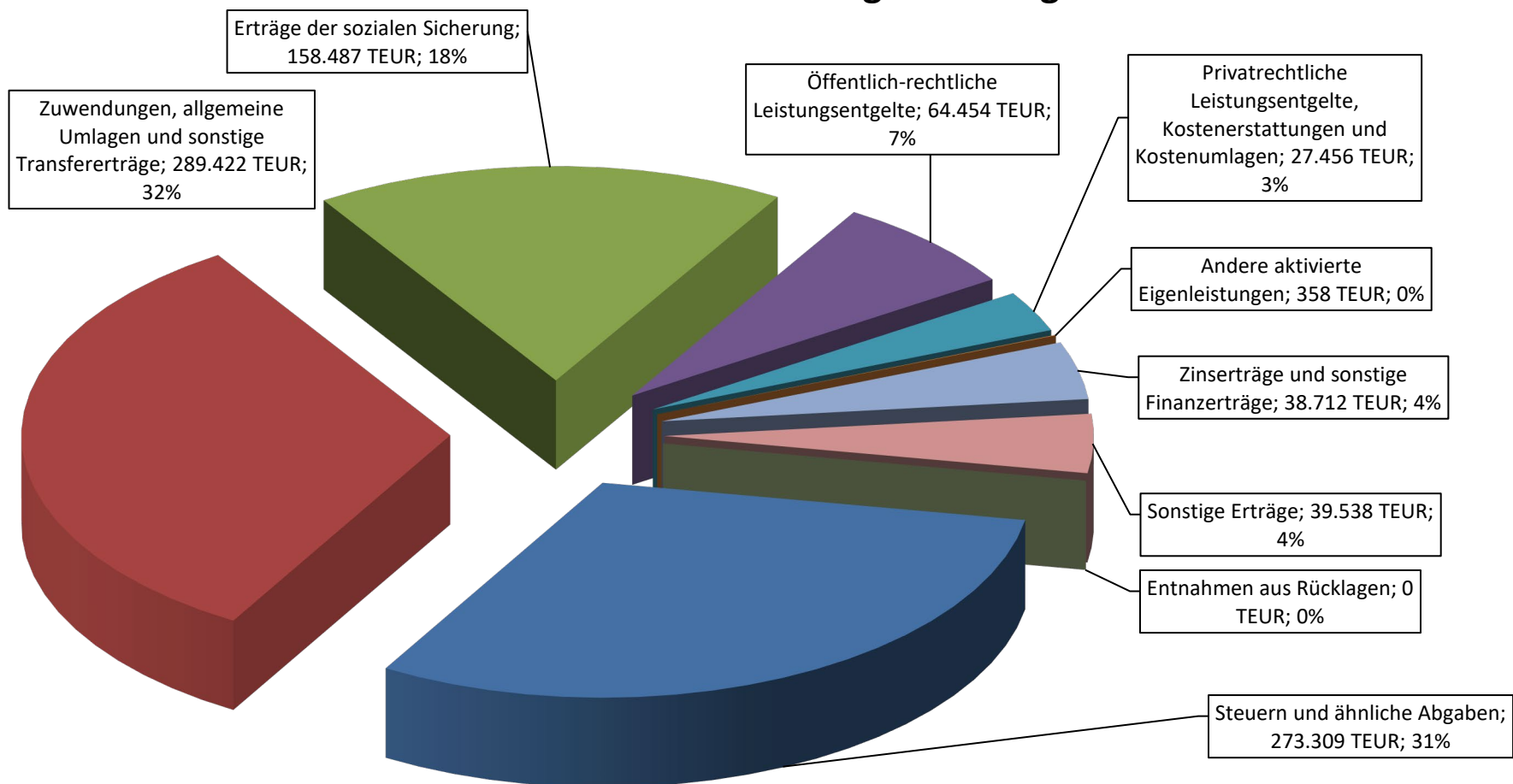
	31.12.2022	31.12.2023
Steuern u. Ä. je EW	1.313,15 € je EW	1.291,07 € je EW
= <u>Steuern und ä. Abgaben</u> EW	<u>275.655.994,99</u> 209.920	<u>273.308.941,23</u> 211.692
Steuern u. Ä. zu lfd. Erträgen	30,60 %	30,65 %
= <u>Steuern und ä. Abgaben x 100%</u> Summe der Erträge	<u>275.655.994,99</u> 900.929.537,96	<u>273.308.941,23</u> 891.735.624,95
Zuweisungen je EW	1.120,35 € je EW	1.194,66 € je EW
= <u>Zuweisungen (411 - 414)</u> EW	<u>235.183.544,63</u> 209.920	<u>252.899.159,67</u> 211.692

	31.12.2022	31.12.2023
Zuweisungen zu lfd. Erträgen	26,10 %	28,36 %
= $\frac{\text{Zuweisungen (411 - 414)}}{\text{Summe der Erträge}} \times 100 \%$	$\frac{235.183.544,63}{900.929.537,96}$	$\frac{252.899.159,67}{891.735.624,95}$
Anteil der soz. Sicherung am Ertrag	16,88 %	17,77 %
= $\frac{\text{Erträge der soz. Sicherung}}{\text{Summe der Erträge}} \times 100 \%$	$\frac{152.051.601,09}{900.929.537,96}$	$\frac{158.487.384,95}{891.735.624,95}$
Anteil der soz. Sicherung am Aufwand	26,68 %	28,74 %
= $\frac{\text{Aufwand der soz. Sicherung}}{\text{Summe der Aufwendungen}} \times 100 \%$	$\frac{235.837.235,72}{884.081.655,56}$	$\frac{259.150.847,92}{901.692.891,91}$
Anteil der soz. Sicherung Ertrag je EW	724,33 € je EW	748,67 € je EW
= $\frac{\text{Erträge der soz. Sicherung}}{\text{EW}}$	$\frac{152.051.601,09}{209.920}$	$\frac{158.487.384,95}{211.692}$
Anteil der soz. Sicherung Aufwand je EW	1.123,46 € je EW	1.224,19 € je EW
= $\frac{\text{Aufwand der soz. Sicherung}}{\text{EW}} \times 100 \%$	$\frac{235.837.235,72}{209.920}$	$\frac{259.150.847,92}{211.692}$
Personalintensität	18,45 %	18,96 %
= $\frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Summe der Erträge}} \times 100 \%$	$\frac{166.230.954,36}{900.929.537,96}$	$\frac{169.111.871,25}{891.735.624,95}$

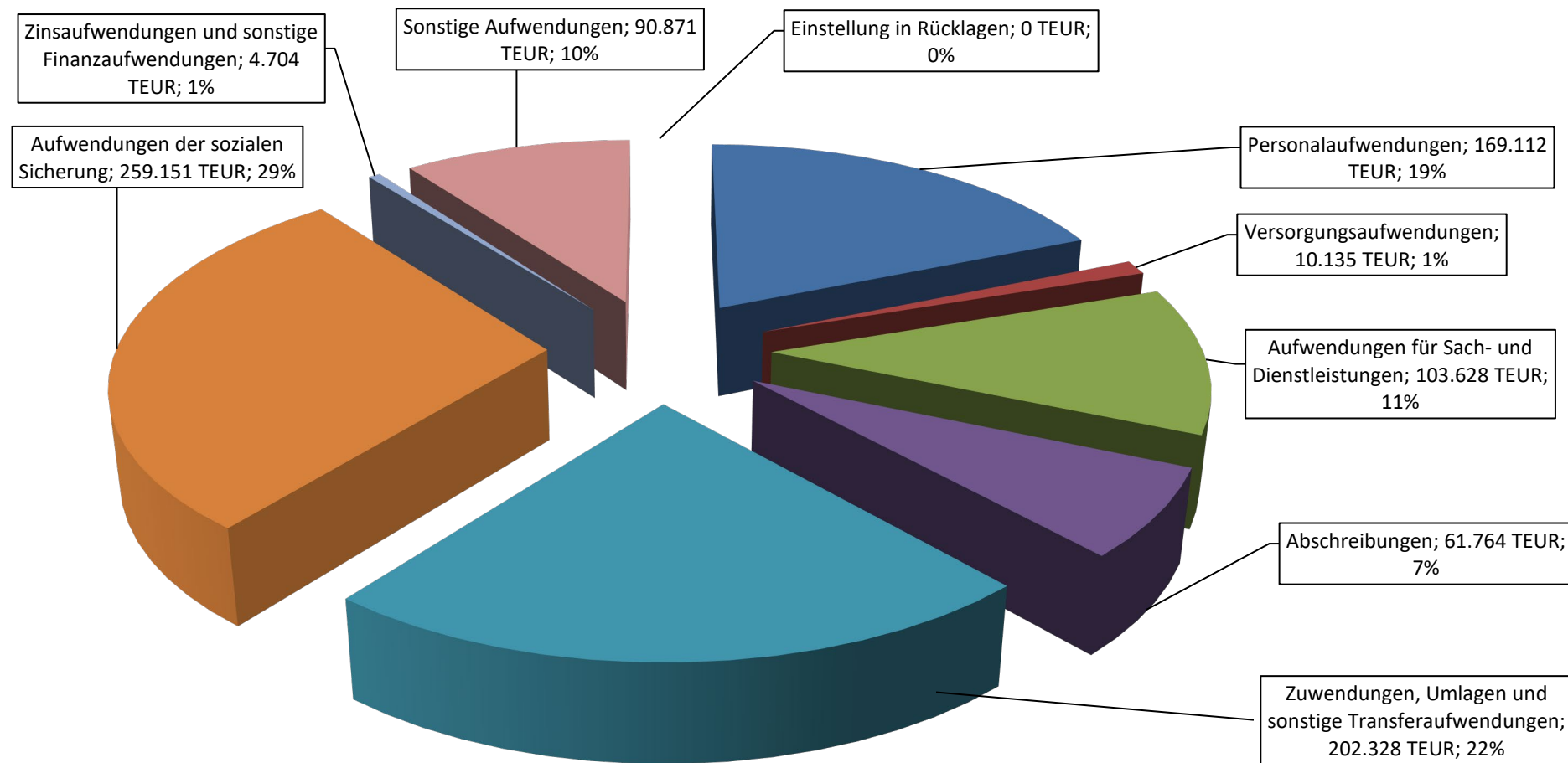
Anhand der Kennzahlen wird ersichtlich, dass die Steuererträge sowohl absolut als auch in Bezug auf die gesamten Erträge und die Einwohnerzahl im Vergleich zum Vorjahr gesunken sind. Durch Auflösung der wirtschaftlichen Einschränkungen durch die Covid-19 Pandemie gilt es, auch bei einer wirtschaftlich komplizierten geopolitischen Lage, die Steuererträge in den Folgejahren auf ein hohes Niveau zu bringen und möglichst weiter auszubauen, damit der Anteil der Zuweisungen an den gesamten Erträgen perspektivisch weiter verringert werden kann. Dieser Anteil ist im Jahr 2023 angestiegen, deutet aber auf eine finanzielle Abhängigkeit der Hanse- und Universitätsstadt hin.

Durch gestiegene Personalaufwendungen, welche insbesondere durch Tarifierhöhung und Stellenausbau hervorgerufen wurden, ist bei sinkenden Erträgen die Personalintensität gegenüber dem Vorjahr angestiegen.

2.3 Zusammensetzung der Erträge



2.4 Zusammensetzung der Aufwendungen



3. Finanzrechnung

3.1 Übersicht über die Finanzrechnung

	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung zur Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2022	Abweichung zum Vorjahres- ergebnis
Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	-31.498.916,19	-1.731.201,34	29.767.714,85	34.188.834,30	-35.920.035,64
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.677.100,00	40.900.433,35	-53.776.666,65	39.305.683,12	1.594.750,23
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.167.000,00	2.223.661,49	1.056.661,49	2.379.964,47	-156.302,98
Einzahlungen aus Anlagevermögen	7.000,00	1.461.392,29	1.454.392,29	4.692.230,58	-3.230.838,29
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	113.700,00	176.437,85	62.737,85	121.818,47	54.619,38
Sonstige Investitionseinzahlungen	1.737.000,00	4.256.562,41	2.519.562,41	6.265.330,49	-2.008.768,08
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.701.800,00	49.018.487,39	-48.683.312,61	52.765.027,13	-3.746.539,74
Auszahlungen für Anlagevermögen	215.788.702,63	83.773.367,94	-132.015.334,69	100.916.364,89	-17.142.996,95
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	204.400,00	274.784,88	70.384,88	195.628,47	79.156,41
Sonstige Investitionsauszahlungen	3.245.400,00	39.565,42	-3.205.834,58	310.040,69	-270.475,27
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	219.238.502,63	84.087.718,24	-135.150.784,39	101.422.034,05	-17.334.315,81
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.536.702,63	-35.069.230,85	86.467.471,78	-48.657.006,92	13.587.776,07
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-153.035.618,82	-36.790.218,63	116.245.400,19	-14.468.172,62	-22.322.046,01

Die Finanzrechnung weist einen Fehlbetrag von 36.800 TEUR auf. Dieser begründet sich aus dem negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen i. H. v. 1.731 TEUR und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. - 35.069 TEUR. Bei den laufenden Einzahlungen erhöhten sich vor allem die Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen (+16.726 TEUR) und die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (+5.623 TEUR).

Die laufenden Auszahlungen stiegen insbesondere bei den Personalauszahlungen (+ 10.249 TEUR), den Auszahlungen der sozialen Sicherung (+ 24.771 TEUR) und den sonstigen laufenden Auszahlungen (+ 12.840 TEUR).

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit veränderten sich durch eine Minderung sowohl bei den Einzahlungen aus Anlagevermögen i. H. v. 3.231 TEUR als auch bei den sonstigen Investitionseinzahlungen i. H. v. 2.009 TEUR. Dies zeigt sich auch bei den Auszahlungen für Anlagevermögen mit einer Minderung um 17.143 TEUR.

4. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die Haushaltssatzungen 2022/2023 (Kernhaushalt und Städtebauliche Sondervermögen) nebst Haushaltssicherungskonzept wurden durch die Bürgerschaft am 11.05.2022 beraten und beschlossen (2022/BV/3009). Durch die bevorstehende Neuwahl eines Oberbürgermeisters bzw. einer Oberbürgermeisterin musste eine Bereitstellung finanzieller Mittel im Haushaltsplan erfolgen. Aus diesem Grund hat die Bürgerschaft in Ihrer Sitzung am 06.07.2022 einen Ergänzungsbeschluss (2022/DV/3375) gefasst.

Die Genehmigung der Haushaltssatzung 2023 sowie der Haushaltssatzungen des Städtebaulichen Sondervermögens wurden zunächst zurückgestellt. Die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen hierzu sind nunmehr am 19.12.2022 wie folgt erteilt worden:

Teilgenehmigungen wurden für die Haushaltssatzung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und deren Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt erteilt:

1) Gemäß § 52 Absatz 2 KV M-V wird der in § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 97.647.400 Euro teilweise in Höhe von 73.369.700 Euro unter folgender Bedingung genehmigt:

Der reduzierte Kreditbetrag ergibt sich wie folgt:

- Erhöhung Infrastrukturpauschale (bisher nicht geplante Mehreinzahlungen i.H.v. 3,8 Mio. EUR)
- OSPA Arena (2,0 Mio. EUR - mit Nachtrag vorgezogen)
- Eigenkapitalerhöhung (5,0 Mio. EUR - mit Nachtrag vorgezogen)
- Zuschuss Klinikum (500 TEUR)
- Werftbecken (6 Mio. EUR) - Zurückgestellt, bis Förderung gesichert ist
- Neuordnung Rostocker Oval (Kreditzusage nur für Planungskosten genehmigt)

2) Gemäß § 54 Absatz 4 KV M-V wird der in § 3 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 46.856.900 Euro teilweise in Höhe von 41.817.000 Euro genehmigt.

Aufgrund genehmigungspflichtiger Bestandteile, mussten die Haushaltssatzungen der städtebaulichen Sondervermögen „Sanierungsgebiet Stadtzentrum Rostock“ und „Fördergebiet Rostock-Lichtenhagen“ für das Haushaltsjahr 2023 genehmigt werden.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzungen 2023 erfolgte am 25.12.2022.

Die Verwaltung unterlag im Jahr 2023 keiner vorläufigen Haushaltsführung.

Gemäß § 43 Abs. 6 KV M-V i.V.m. § 16 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, soweit im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 GemHVO-Doppik kein Fehlbetrag ausgewiesen wird und im Finanzhaushalt kein negativer Saldo gemäß § 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 39 GemHVO M-V entsteht. Dies bedeutet, dass auch der Finanzhaushalt unter Berücksichtigung negativer Saldenvorträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein muss.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt konnte mit der Haushaltsplanung im Finanzplanungszeitraum 2024/2025 nicht mehr erreicht werden. Die Leistungsfähigkeit der Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist als dauerhaft gefährdet einzustufen.

Schlussfolgernd muss gemäß § 43 Abs. 7 KV M-V bei Nichterreichen des Haushaltsausgleichs trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten sowie Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten ein Haushaltssicherungskonzept erstellt werden,

in dem die Ursachen für den unausgeglichene Haushalt beschrieben und Maßnahmen dargestellt werden, durch die der Haushaltsausgleich und eine geordnete Haushaltswirtschaft auf Dauer sichergestellt werden. Es ist der Zeitraum anzugeben, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird (Konsolidierungszeitraum).

Auf Grundlage einer Evaluierung der kostenintensivsten bzw. einnahmestärksten Schwerpunkte des städtischen Haushalts wurden Untersuchungsbereiche festgelegt und anschließend daraus zahlreiche Handlungsfelder identifiziert, die im zu beschließenden Haushaltssicherungskonzept anhand von Prüfaufträgen und Maßnahmen dokumentiert wurden.

Das Haushalts sicherungskonzept für den Zeitraum 2022 – 2025 wurde mit Beschluss 2022/BV/3009 aufgestellt.

5. Haushaltsausgleich

Im Haushaltsjahr 2023 konnte ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V in der Ergebnisrechnung erreicht werden.

In der Finanzrechnung wurde Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V ebenso erreicht.

V. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen wie Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen von Dritten mit einer mehrjährigen Zweckbindung wurden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Diese wurden an die Rostock Port GmbH, die Rostocker Fracht- und Fischereihafen GmbH, die Museumspark Rostock GmbH (früher IGA Rostock 2003 GmbH bzw. BUGA Rostock 2025 GmbH), die Rostocker Straßenbahn AG, die Flughafen Rostock-Laage-Güstrow GmbH und die Technologiepark Warnemünde GmbH gewährt. An diesen Unternehmen ist bzw. war die Hanse- und Universitätsstadt Rostock direkt oder indirekt beteiligt.

Geleistete Investitionszuwendungen an Dritte mit mehrjähriger Gegenleistungsverpflichtung wurden längstens über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes bzw. - falls diese kürzer war - über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben. Hierbei handelt es sich um Zuwendungen an Träger von Kindertagesstätten oder der Tagespflege im Rahmen der Kindertagespflege, für Löschwasserleitungen und Regenwasserkanäle an die Eurawasser Nord GmbH / Nordwasser GmbH bzw. den Warnow-Wasser-Abwasser-Verband und an den Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Immaterielle Vermögensgegenstände, die als Standardsoftware und mit Anschaffungskosten zwischen 60,00 EUR und 800,01 EUR ohne Umsatzsteuer deklariert

waren, wurden wie geringwertige Vermögensgegenstände behandelt und im Inventarverzeichnis erfasst. Zum Jahresabschluss wurden sie vollständig abgeschrieben und in Abgang gestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände, die nicht entgeltlich erworben oder die selbst hergestellt wurden, wurden nicht bilanziert.

Die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände beziehen sich auf gewährte Zuwendungen an Unternehmen, Eigenbetriebe und Zweckverbände, an denen die Hanse- und Universitätsstadt Rostock beteiligt ist, an Träger von Kindertagesstätten oder der Tagespflege und an die Städtebaulichen Sondervermögen. Über deren Verwendung wurde noch keine abschließende Feststellung getroffen, deren damit finanzierte Vermögensgegenstände wurden noch nicht fertig gestellt oder die Zweckbindungsfrist oder der Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung hat noch nicht begonnen.

Zum Jahresabschluss 2023 setzen sich die immateriellen Vermögensgegenstände folgendermaßen zusammen:

Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.689	2.810	+121
Geleistete Zuwendungen	132.962	121.101	-11.861
Geleistete Investitionszuschüsse	64.491	63.469	-1.022
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	86.030	110.484	+24.454
Gesamt	286.172	297.864	+11.692

Die Änderungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten resultierten insbesondere aus Zugängen aus den Anschaffungen von Lizenzen diverser Software i. H. v. 877 TEUR sowie die Aktivierungen

von geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen für das Notruf- und Funkabfragesystem der Feuerwache I i. H. v. 193 TEUR. Dem Gegenüber standen Abschreibungen i. H. v. 988 TEUR.

Bei den geleisteten Zuwendungen resultierten die Zugänge i. H. v. 3.326 TEUR insbesondere aus einer Förderung für einen Schüttgutumschlagplatz an die Rostocker Fracht- und Fischereihafen GmbH. Hinzu kamen Förderungen von Vereinen aus dem Budget der Ortsbeiräte. Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen erfolgten i. H. v. 14.479 TEUR. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden i. H. v. 720.664,92 EUR gebucht und entstanden maßgeblich durch die verspätete Aktivierung der geleisteten Zuwendung für den Schüttgutumschlagplatz der Rostocker Fracht- und Fischereihafen GmbH.

Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse wurden i. H. v. 3.299 TEUR vorgenommen. Es erfolgten im Wesentlichen verspätete Aktivierungen von geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände als geleistete Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock i. H. v. 2.049 TEUR für Baumaßnahmen im Rahmen des Medienentwicklungsplanes und die Erneuerung eines Gehweges am Jugendclub Schiene. Zudem kamen weitere Aktivierungen an den Warnow-Wasser- und Abwasserverband für die Erneuerung eines Regenwasserkanals Georginenstr. / Georginenplatz i. H. v. 57 TEUR hinzu. Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Bereich der geleisteten Investitionszuschüsse i. H. v. 32.804,78 EUR vorgenommen (davon über 1 TEUR):

- 16.803,26 EUR Baumaßnahme Digitalisierung Schulen – Grundschule Schmarl
- 6.619,25 EUR SÖ0400 /05 – Gehweg Jugendclub
- 4.065,01 EUR Baumaßnahme Digitalisierung Schulen – Baltic Schule
- 2.312,48 EUR Regenwasser-Kanal Georginenstr./ Georginenplatz.
- 2.274,29 EUR Baumaßnahme Digitalisierung Schulen –Grundschule am Mühlenteich

Wesentliche Zugänge auf Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände waren:

- 8.617 TEUR Breitbandförderung-Infrastrukturprojekt
- 5.821 TEUR Eigenanteil für Sanierungsgebiet Stadtzentrum Rostock
- 1.740 TEUR 1. Mittelabruf der Rostocker Straßenbahn AG für ÖPNV im Rahmen von § 10 Abs. 5 FAG M-V
- 1.533 TEUR Neubau Kita "Anne Frank"
- 1.480 TEUR Mischwasserkanal Werftstr. - Doberaner Str. bis Max-Eyth.-Str.
- 1.410 TEUR 2. Mittelabruf der Rostocker Straßenbahn AG für ÖPNV im Rahmen von § 10 Abs. 5 FAG M-V
- 1.250 TEUR Eigenanteil für Fördergebiet Lichtenhagen
- 1.000 TEUR Erweiterung Seetouristisches Informations- und Organisationszentrum
- 907 TEUR Entwässerungsleitachse Ulmenstr. - 3. Bauabschnitt
- 603 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen – Berufliche Schule der Hanse- und Universitätsstadt Rostock für Technik
- 599 TEUR Ersatzneubau Kita "Gänseblümchen"
- 572 TEUR Eigenanteil für Fördergebiet Toitenwinkel
- 500 TEUR Pier IGA Park
- 446 TEUR Neubau Liegeplatz 31/32
- 436 TEUR Eigenanteil für Fördergebiet Dierkow
- 390 TEUR Mischwasseranlage Fritz-Reuter-Str. - 1. Bauabschnitt
- 388 TEUR Mischwasserkanal Wiesendüker - Dierkower Damm
- 328 TEUR Neubau Michaelschule - 3. Bauabschnitt
- 310 TEUR Traditionsschiff - 3. Bauabschnitt
- 250 TEUR Schöpfwerk Klostergraben
- 250 TEUR Denkmalgerechte Sanierung Eingang Zoo Trotzenburg
- 214 TEUR Schöpfwerk Hechtgraben
- 200 TEUR Schwerlastplatte IGA Bühne
- 200 TEUR Bau einer Trainings- und Wettkampfstätte für Inlinehockey - Fritz-Triddelfitz-Weg 8
- 196 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen – Gesamtschule Hundertwasser
- 195 TEUR Leitachse F.-Reuter-Str. - 1. Bauabschnitt

- 168 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Kooperative Gesamtschule Südstadt
- 155 TEUR Schöpfwerk Schmarler Bach
- 150 TEUR Weidendom IGA Park
- 148 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Regionale Schule Baltic Schule
- 143 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Schule zur individuellen Lebensbewältigung
- 135 TEUR Mischwasserkanal Ulmenstr. - 3. Bauabschnitt
- 132 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen – Grundschule Schmarl
- 120 TEUR Innensanierung Dorfkirche Toitenwinkel - 2. Bauabschnitt
- 110 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen – Grundschule Lütt Matten
- 100 TEUR Schöpfwerk Peezer Bach
- 100 TEUR Breitbandausbau IGA Park
- 92 TEUR Mischwasseranlage - Am Strande und östliche Slüterstr.
- 76 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Regionale Schule Krusensternschule
- 74 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Regionale Schule Otto-Lilienthal-Schule
- 70 TEUR Mischwasserkanal Schillingallee
- 61 TEUR Medienentwicklungsplan Baumaßnahmen –
Förderschule Paul-Friedrich-Scheel
- 53 TEUR Mischwasserkanal E.-Schlesinger-Str. - Kreisel bis Rampe Radschnellweg
- 50 TEUR Regenwasserkanal Hermannstr. Warnemünde
- 50 TEUR Sanierung Oberlicht Messehalle Rostock

1.2. Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer und außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen wie Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Als Abschreibungsverfahren wurde generell die lineare Abschreibungsmethode gewählt.

Grundsätzlich wurde das Sachanlagevermögen zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze sowie nicht planmäßig bewirtschaftete Baumbestände (Straßenbäume, Bäume in Park- und Grünanlagen) werden zusätzlich im geographischen Informationssystem geführt.

1.2.1. Wald, Forsten

Die Waldbewertungen für Aufwuchs und Holzbestand wurden im Rahmen des dritten Forsteinrichtungswerkes mit Gutachten von Dr. habil. Denie Gerold vom 16.06.2022 aktualisiert. Für den gesamten Kommunalwald im Umfang von 5.347 ha beträgt der Festwert (ohne Boden und Infrastruktur) 21.653 TEUR. Der restliche Bilanzwert entfällt auf die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte. Die Waldwege werden als Infrastruktur ausgewiesen.

Wald, Forsten	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.861	9.860	-1
Festwert Kommunalwald	21.653	21.653	0
Wald - Grundstückseinrichtungen	19	18	-1
Gesamt	31.533	31.531	-2

Es erfolgten Abschreibungen bei Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte i. H. v. 1 TEUR. Darüber hinaus kam es in diesem Bereich zu Umbuchungen i. H. v. 1 TEUR hin zu den Vorräten für den Verkauf vorgesehene Flurstücke.

1.2.2. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Dieser Posten beinhaltet u. a.:

- Park- und Grünanlagen
- Friedhöfe
- Spielplätze

Es wurden sowohl für Park- und Grünanlagen als auch für Friedhöfe und Teile des Aufwuchses und der Grundstückseinrichtungen folgende Festwerte gebildet:

Festwerte Aufwuchs	Festwerte Grundstückseinrichtungen
Rasen	Wassereinläufe
Wiese, Landschaftsrasen	Baumstämme / Holzstämme
Rosen	Pergola
Stauden	gedeckte Rinnen
Sträucher	offene Entwässerungsrinnen
	Holzbeläge
	Rankhilfen / Rankgitter
	Bänke Typ I (> 1.000 EUR)
	Bänke Typ II (700 bis 1.000 EUR)
	Mauersitz- und Bankauflagen
	Fahrradständer
	Poller Typ I (Metall, Stein, Recycling)
	Baumschutzbügel
	Baumschutzgitter
	Baumscheibenabdeckungen
	Schilder
	Sukzessionsflächen

Die Festwerte waren im Wesentlichen nicht anzupassen, da die Veränderungen die Wertanpassungsgrenze jeweils nicht überschritten.

Alle anderen unbebauten Grundstücke beinhalten grundsätzlich nur die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte.

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Grünflächen	182.067	181.726	-341
Ackerland	27.054	26.992	-62
Schutzflächen	278	278	0
Gewässer	8.237	8.251	+14
Strand	712	712	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	27.159	27.355	+196
Gesamt	245.507	245.314	-193

Die Verringerung des Wertes der Grünflächen resultiert im Wesentlichen aus Abschreibungen und Abgängen i. H. v. 316 TEUR. Die Ackerflächen wurden überwiegend durch die Umbuchungen in die Vorräte i. H. v. 57 TEUR verringert.

Die Erhöhung der sonstigen unbebauten Grundstücke wurde überwiegend durch Aktivierungen von Anlagen im Bau i. H. v. 151 TEUR, Rückbuchungen von Grundstücken aus den Vorräten i. H. v. 112 TEUR und Umgliederungen von sonstigen unbebauten Grundstücken in die Vorräte i. H. v. 40 TEUR.

1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Ausgewiesen werden in diesem Bilanzposten die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte, Gebäude und Außenanlagen.

Gebäude und sonstige Bauten wurden nach dem Gebäude-Sachwertverfahren (Wertermittlungsrichtlinien 2002 des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen) auf der Grundlage der Normalherstellungskosten 2000 zuzüglich eines Zuschlags für Baunebenkosten und abzüglich der planmäßigen Wertminderung (planmäßige Abschreibung) für die Nutzung bis zum Bewertungsstichtag sowie eines Abzugs wegen dauernder Wertminderung für Baumängel und Bauschäden (außerplanmäßige Abschreibung) bewertet. Der Modernisierungsgrad der einzelnen Objekte wurde bei der Bestimmung der Restnutzungsdauer entsprechend berücksichtigt.

Die auf Basis der Normalherstellungskosten 2000 ermittelten Werte waren auf den fiktiven Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt zurück zu indizieren, längstens jedoch bis auf das Jahr 1946. Der Wert der Außenanlagen wurde in Prozent des Gebäudewertes sachgerecht geschätzt. Bezogen wurde die Wertermittlung der Außenanlagen mit Prozentwerten von 1 % bis 16 % vom Gebäudewert auf die gemäß Normalherstellungskosten 2000 ermittelten Ausstattungsstandards nach den verschiedenen Gebäudetypen. Die zur Eröffnungsbilanz ermittelten Werte wurden fortgeschrieben. Zugänge erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	7.800	7.816	+16
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	10.690	10.690	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	1.740	1.740	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Kulturanlagen	6.604	6.604	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	3.335	3.335	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Gartenanlagen	70.856	71.119	+263
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	166	166	0
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	23.150	23.349	+199
Gesamt	124.341	124.819	+478

Aufgrund von Beschlüssen wurden bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte i. H. v. 6 TEUR in das Umlaufvermögen umgegliedert, Rückbuchungen erfolgten i. H. v. 548 TEUR. Darüber hinaus kam es zu Umbuchungen hin zu unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechte i. H. v. 13 TEUR. Anlagen im Bau wurden i. H. v. 13 TEUR aktiviert und entfielen auf Grundstücke mit Gartenanlagen. Durch Entscheidungen nach dem Vermögenszuordnungsgesetz wurden der Hanse- und Universitätsstadt Rostock bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden i. H. v. 15 TEUR zugeordnet. Die planmäßigen Abschreibungen im Bereich bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte betrugen 101 TEUR.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Dieser Posten beinhaltet neben den Werten für die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte im Wesentlichen:

- Straßen, Wege, Plätze
- Brücken
- sonstiges Infrastrukturvermögen

Zu dem sonstigen Infrastrukturvermögen zählen überwiegend Bushaltestellen, Uferbefestigungen, Schiffs Liegeplätze, Gräben, Gewässerverrohrungen, Löschwasserleitungen, Löschwasserteiche und sonstige wasserbauliche Anlagen.

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde für die Straßen, Wege und Plätze sowie deren Zubehör und Nebenanlagen eine Bestands- und Zustandserfassung durchgeführt. Es wurden sechs verschiedene Schadensmerkmale eines Straßenkörpers durch zerstörungsfreie Inaugenscheinnahme begutachtet, aus deren Ausprägungen eine Gesamtzustandskennziffer ermittelt wurde. Daraus ließ sich das fiktive Baujahr der Straßen bestimmen. Die Grundlage der Wertermittlung war ein städtischer Baupreiskatalog, der für die verschiedenen Bauklassen und Materialarten Preise vorgab. Die ermittelten Werte waren unter Verwendung des Preisindizes für „Sonstige Bauwerke einschließlich Infrastrukturvermögen“ auf den fiktiven Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt zurück zu indizieren, längstens jedoch bis auf das Jahr 1946. Die Straßenbeleuchtung wurde unter zur Hilfenahme der Katasterdaten der Stadtwerke Rostock AG, die für die Bewirtschaftung dieses Vermögens zuständig sind, bewertet. Die Brücken wurden durch ein Ingenieurbüro erfasst und bewertet. Die zur Eröffnungsbilanz

ermittelten Werte wurden fortgeführt. Zugänge erfolgten zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Infrastrukturvermögen	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	60.010	57.026	-2.984
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.903	1.903	0
Stromversorgungsanlagen	148	138	-10
Gasversorgungsanlagen	39	39	0
Wasserversorgungsanlagen	212	200	-12
Abfallbeseitigungsanlagen	510	412	-98
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	154	153	-1
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	433.173	421.277	-11.896
Sonstige Infrastrukturvermögen	40.053	38.026	-2.027
Gesamt	536.202	519.174	-17.028

Die planmäßigen Abschreibungen betrugen 26.732 TEUR. Es wurden Vermögensgegenstände i. H. v. 595 TEUR in Abgang gestellt. Es erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen i. H. v. 2.518.087,60 EUR. Davon entfielen im Wesentlichen:

- 300.000,00 EUR Ingenieurbauwerk Nr. 126 - Fußgängertunnel Lütten Klein
- 189.239,29 EUR Fahrbahn Mecklenburger Allee - Schleswiger/ Sternberger Str. bis Grevesmühlener/ Kühlungsborner Str.
- 150.000,00 EUR Ingenieurbauwerk Nr. 155 - Karl.-F.-Kerner-Str.
- 137.370,68 EUR Fahrbahn Stolteraer Weg
- 115.252,58 EUR Fahrbahn Kantenweg
- 94.948,19 EUR Fahrbahn Pütterweg

- 83.600,96 EUR Fahrbahn Dünkirchener Str.
- 80.478,69 EUR Fahrbahn Stettiner Str.
- 71.231,40 EUR Gehweg Kantenweg
- 68.504,91 EUR Radweg Mecklenburger Allee - Schleswiger/ Sternberger Str. bis Grevesmühlener/ Kühlungsborner Str.
- 51.288,12 EUR Renaturierung Gewässer 2/8

Es wurden Anlagen im Bau i. H. v. 7.374 TEUR aktiviert. Besonderen Anteil daran hatten:

- 720 TEUR Fahrbahn Ulmenstr.
- 594 TEUR Gewässer 2/8
- 562 TEUR Gewässer 2/5
- 437 TEUR Gehweg Ulmenstr.
- 247 TEUR Dierkower Allee - Rechtsabbiegespur Richtung Hinrichsdorfer Str.
- 226 TEUR Mecklenburger Allee Knoten Schleswiger / Sternberger Str. bis Knoten Grevesmühlener / Kühlungsborner Str.
- 198 TEUR Lichtsignalanlage 705 - Dierkower Allee / Hinrichsdorfer Str.
- 176 TEUR Flurstück Ziolkowskistr.
- 131 TEUR Parkplatz Ulmenstr.
- 126 TEUR Gehweg Gutenbergstr. zwischen Poggenweg und Rövershäger Chaussee
- 123 TEUR Gehweg Rövershäger Chaussee zw. Gutenbergstr. und An der Zingelwiese
- 118 TEUR Gehweg Margaretenstr.
- 110 TEUR Fahrbahn Weidendamm
- 110 TEUR Bushaltestelle Lorenzstr. Richtung Dierkower Kreuz
- 90 TEUR Gehweg Wolgaster Str. 17
- 88 TEUR Gehweg Lessingstr.
- 78 TEUR Lichtsignalanlage 419 Hundsburgallee / Schmarler Damm
- 77 TEUR Lichtsignalanlage 221 Händelstr. / Tschaikowskistr.
- 73 TEUR Bushaltestelle Weidendamm Richtung Warnowblick
- 73 TEUR Bushaltestelle Weidendamm Richtung Dierkower Kreuz
- 73 TEUR Radweg Meckl. Allee - Knoten Schleswiger / Sternberger Str. bis Knoten Grevesmühlener/ Kühlungsborner Str.

- 66 TEUR Fußgängerlichtsignalanlage 296 Südring / Satower Str.
- 63 TEUR Lichtsignalanlage 105 Bei der Tweel / Hundertmännerstr.
- 62 TEUR Lichtsignalanlage 126 Lange Str. / Vogelsang
- 57 TEUR Gehweg Majakowskistr. 30-33
- 55 TEUR Gehweg Majakowskistr. 26-29

Aufgrund von Bürgerschaftsbeschlüssen wurden zur Veräußerung von Grundstücken und Infrastrukturvermögen sowie Zerlegungen 27 TEUR in die Vorräte umgebucht. Es wurden Flurstücke, ein Gewässer und sonstige unbebaute Grundstücke i. H. v. 418 TEUR von den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten in das Infrastrukturvermögen umgegliedert, zurück gingen 14 TEUR. Des Weiteren kam es zu Übertragungen vom Infrastrukturvermögen hin zu bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten mit sonstigen Gebäuden i. H. v. 1 TEUR. Die Aktivierung von städtebaulichen Maßnahmen im Rahmen der Sanierung der Gehwege im Bereich Jugendclub „Schiene“ führte zu Umgliederungen i. H. v. 44 TEUR von Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände hin zum Infrastrukturvermögen. Durch die Übernahme von Anlagen im Rahmen von Erschließungsverträgen kam es zu Zugängen i. H. v. 5.823 TEUR.

Im Rahmen der verspäteten Aktivierung des Bauvorhabens Geh- und Radwegtunnel Schwaaner Landstr. kam es zu Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Aufgrund der Korrektur von Doppelerfassungen bei Anlagen vor dem Tunnel kam es zu Abgängen i. H. v. 63 TEUR. Die korrigierte Erfassung des Tunnels führte zu Abgängen i. H. v. 2.093 TEUR und Zugängen i. H. v. 865 TEUR.

1.2.5. Kunstgegenstände

Kunstgegenstände befinden sich hauptsächlich im Kulturhistorischen Museum, Schiffahrtsmuseum und Heimatmuseum Warnemünde.

Da zur Eröffnungsbilanz weder Anschaffungs- und Herstellungskosten noch Gutachten oder Versicherungswerte vorlagen, wurden diese mit einem Erinnerungswert i. H. v. 1 EUR ausgewiesen. Die einzelnen Kunstgegenstände wurden zu Sammlungen zusammengefasst.

Denkmäler und Skulpturen im öffentlichen Raum wurden in dem Jahresabschluss entsprechend der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit Anschaffungs- oder

Herstellungskosten bewertet. Lagen keine Werte vor, wurden diese Objekte mit einem Erinnerungswert i. H. v. 1 EUR übernommen.

Zugänge erfolgten für Kunstgegenstände und Denkmäler zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Bestände wurden mit ihren fortgeführten tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Kunstgegenstände	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Kunstgegenstände	2.476	2.496	+20
Denkmäler	1.366	1.233	-133
Gesamt	3.842	3.729	-113

Im Bereich der Kunstgegenstände kam es zur Aktivierung einer Skulptur i. H. v. 24 TEUR. Darüber hinaus kam es zu Umgliederungen von Kunstgegenständen hin zu sonstiger Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. 9 TEUR. Auf Denkmäler erfolgten Abschreibungen i. H. v. 132 TEUR, auf Kunstgegenstände hingegen keine.

1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die bedeutendsten Positionen stellen die Fahrzeuge der Feuerwehr und des Amtes für Stadtgrün, Naturschutz und Landschaftspflege sowie die Betriebstechnik, die Maschinen und technischen Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes dar.

Die Bewertung erfolgte überwiegend mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen.

Der Brandschutz erwarb Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge i. H. v. 476 TEUR. Diese entfielen im Wesentlichen auf einen Fire Safety Container, einen Kommandowagen, einen Mannschaftstransportwagen und einen Transportanhänger. Hinzukamen eine Löschwasserzisterne für das Übungsgelände der Brandmeisterausbildung und diverse Vermögensgegenstände im Rahmen des Neubaus der Feuer- und Rettungswache III. Im Produkt Rettungsdienst wurden für insgesamt 1.067 TEUR Vermögensgegenstände angeschafft, welche vor allem auf einen Abrollbehälter inklusive Ausstattung, drei Rettungswagen sowie einen Krankentransportwagen nebst Beladung und Nebenkosten entfielen. Im Bereich des Zivil- und Katastrophenschutzes kam es neben dem Kauf eines Abrollbehälters und eines Teleskopladern zu der Errichtung von neun Sirenen an verschiedenen Standorten der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Die Kommunale

Forstwirtschaft hat für 148 TEUR einen Traktor mit Forstausrüstung erworben. Für das Friedhofswesen wurden neben einem Multicar mit Beladung und Nebenkosten, ein Aufsitzmäher sowie 40 Container i. H. v. 210 TEUR angeschafft.

Im Produkt Stadtgrün wurden i. H. v. 953 TEUR zwei Großmäher, zwei gebrauchte sowie ein neuer PKW inklusive Umbau- und Überführungskosten, ein Radlader, eine Hubarbeitsbühne, ein LKW samt Aufbau mit Ladekran und Pritsche, ein Minibagger, ein Anhänger sowie zwei Hygieneboards erworben. Für das Produkt Gemeindestraßen wurden zwei Pritschen- sowie ein Kastentransporter, ein Kompaktbagger, ein Bitumenaufbau für ein Multicar, eine Wildkrautbürste, ein Schneeräumschild und zwei Elektrofahrräder für 219 TEUR angeschafft. Im Bereich der Schulen kam es zu Anschaffungen i. H. v. 87 TEUR, welche auf 19 Aufsitzrasenmäher inklusive Kkehrbürsten und Netzwerkkomponenten zurückzuführen ist. In den Produkten Verwaltungsangelegenheiten und Ordnungsangelegenheiten erfolgten Anschaffungen i. H. v. 58 TEUR für zwei PKW sowie 67 TEUR für eine neue Blitzerinheit zur Verkehrsüberwachung.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Fahrzeuge	15.915	17.366	+1.451
Maschinen und technische Anlagen	1.928	1.818	-110
Betriebsvorrichtungen	683	960	+277
Gesamt	18.526	20.144	+1.618

Die Veränderungen ergaben sich im Wesentlichen durch die Anschaffungen i. H. v. 3.989 TEUR, die Aktivierungen von Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau i. H. v. 272 TEUR, die Abschreibungen i. H. v. 2.572 TEUR und Abgänge i. H. v. 96 TEUR. Hinzu kamen Umgliederungen von geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in die Betriebsvorrichtungen i. H. v. 27 TEUR. Im Zuge der Förderung einer Baumaßnahme eines Eigenbetriebes (Eigentum am Gebäude beim Eigenbetrieb) wurden auch von Selbigem Ausstattungen erworben, die dem Kernhaushalt zuzuordnen waren, da für bewegliches Anlagevermögen innerhalb der Gebäude der Kernhaushalt zuständig ist und Eigentümer wurde. Es erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen i. H. v. 4.789,38 EUR.

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Dieser Posten umfasst hauptsächlich die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen und Sporthallen. Weiterhin sind auch die Ausstattungen der Verwaltungsräume, der Werkstätten, der Bauhöfe sowie Spielgeräte von Spielplätzen enthalten.

Die Bewertung der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 60,00 EUR ohne Umsatzsteuer betrugen, wurden sofort als Aufwand behandelt.

Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten über 60,00 EUR und unter 800,01 EUR ohne Umsatzsteuer lagen (sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter), wurden im Inventarverzeichnis erfasst und zum Jahresende voll abgeschrieben und in Abgang gestellt. Auch abnutzbare, bewegliche und selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens der Betriebe gewerblicher Art, die steuerrechtlich geringwertige Wirtschaftsgüter (Wertgrenze über 250,00 EUR bis unter 800,01 EUR) darstellten, wurden im Inventarverzeichnis erfasst und zum Jahresende voll abgeschrieben und in Abgang gestellt.

Es wurden für alle Bereiche Werkzeuge, Möbel, Hardware, Instrumente, Geräte und Einsatzkleidung i. H. v. 11.530 TEUR beschafft. Es erfolgten Umgliederungen i. H. v. 79 TEUR von geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistungen des Brandschutzes hin zur Betriebsausstattung. Im Zuge der Förderung einer Baumaßnahme eines Eigenbetriebes (Eigentum am Gebäude beim Eigenbetrieb) wurden auch von Selbigem Ausstattungen erworben, die dem Kernhaushalt zuzuordnen waren, da für bewegliches Anlagevermögen innerhalb der Gebäude der Kernhaushalt zuständig ist und Eigentümer wurde. Die weiteren Veränderungen wurden im Wesentlichen durch planmäßige Abschreibungen i. H. v. 4.750 TEUR, Aktivierung von Anzahlungen auf Sachanlagevermögen und Anlagen im Bau i. H. v. 1.038 TEUR sowie Abgänge i. H. v. 184 TEUR verursacht. Es erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen i. H. v. 187.572,91 EUR, welche im Wesentlichen aus der verspäteten Aktivierung von 577 Umkleideschränken der Feuer- und Rettungswache III entfielen. Im Rahmen der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes wurden digitale Wandtafeln in den kommunal

getragenen Schulen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock mit einem ungefähren Wert i. H. v. 1.100 TEUR geliefert und in den betriebsbereiten Zustand versetzt. Sie wurden jedoch nicht aktiviert, da die Rechnungen durch den Lieferanten noch nicht gestellt wurden.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Betriebsausstattung	2.486	2.759	+273
Geschäftsausstattung	5.334	6.911	+1.577
Medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände, Rettungsdienstgeräte	650	1.029	+379
Schuleinrichtungen	1.829	2.170	+341
Musikinstrumente	259	309	+50
Geringwertige Vermögensgegenstände	77	0	-77
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.160	2.259	+1.099
Gesamt	11.795	15.437	+3.642

1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Dieser Posten beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Diese wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Ausgaben aktiviert.

Es wurden folgende große Baumaßnahmen oder Anzahlungen auf Sachanlagen fortgeführt:

Anzahlungen auf Sachanlagen / Anlagen im Bau	Zugang 2023 TEUR
Neugestaltung Lagerplatz Tannenweg	2.426
Ausbau Petersdorfer Str.	1.810
Neubau Geh- und Radweg Hinrichshäger Str. zwischen GVZ und Nienhagen	1.343

Verlängerung Mecklenburger Allee bis Elmenhorst	1.110
Altlastensanierung und Mehrzweckliegeplatz P11	931
Erneuerung Bushaltestelle Schöffengeweg	925
Neubau Straßenverbindung - E.-Schlesinger-Str. / Platz der Freundschaft	891
Gehwegsanierung Heinrich-Schütz-Str.	878
Erweiterung Klinikum Schillingallee	779
Gehweg Schillerstraße Warnemünde	743
Neu- und Ersatzneubau Sportboothafen Warnemünde	618
Sanierung und Umgestaltung Ulmenstr.	603
Verkehrsberuhigung und Gehwegsanierung Kuphalstr.	512
Kaikante LP 86-91	505
Planungsleistung Stadthafen (Freiflächengestaltung und Gebäude)	497
Radschnellweg E.-Schlesinger-Str. bis Hauptbahnhof	454
Ersatzneubau BW 121 - Brücke Rennbahnallee	444
Neubau Warnowbrücke in Rostock	421
grundhafte Erneuerung Ziolkowskistr.	365
Renaturierung Gewässer 7 - Kringelgraben Oberlauf HRO	353
Erneuerung Damerower Weg inkl. Straßenbeleuchtung	318
Knotenausbau B105 / Messestraße	301
Geh- und Radwegsanierung Kleiner Sommerweg Diedrichshagen	295
Erneuerung der Bushaltestellen Taklerring und Gerüstbauerring in der Werftallee	289
Planungs- und sonstige Leistungen - WarnowQuartier (Gründung Ingenieurbauwerke, Verkehrsanlagen, Medienserschließung)	248
Planungsleistungen Fährberg	244
Erneuerung Ufersicherung Gehlsdorf	242

Vernetzung Versenkpolleranlagen	230
Baumaßnahme Radelbach	206
Sanierung und Neubau Wegeflächen Umfeld Kunsthalle Schwanenteichpark	203
Großspielplatz Linzer Str. - 2. Bauabschnitt	194
Gehwegneubau Klein Lichtenhäger Weg	181
Lichtenhäger Brink	180
Rohrleitung 11 und 11/1 einschließlich Schachtbauwerk - Ortsteil Dierkow West	175
Spülfeld Radelsee	168
Grundsanierung Herweghstr.	165
Grundsanierung Skateanlage August-Bebel-Str.	160
Einzelbaumpflanzungen 2022	160
Knoten Anpassung - Dierkower Allee / Hinrichsdorfer Str. – Feuer- und Rettungswache III / Lichtsignalanlage 705	157
Umgestaltung Neudierkower Weg	144
Neugestaltung Georginenplatz Warnemünde	132
Satower Str. - Südring bis Rennbahnallee	117
Wohnungsbauerschließung Werftdreieck - Städtischer Anteil	116
Spielanlage Friedensforum - 3. Bauabschnitt	114
Rohrleitung 10/1 unterirdisch (Stadt) einschließlich Schachtbauwerk - Ortsteil Brinckmansdorf	113
Baumaßnahme Laaksystem	98
Lichtsignalanlage 502 Errichtung Schutzrohranlage in 11/2022	91
Ausstattung Erweiterungsbau (Foyer) – Berufsschule Wirtschaft	87
Lückenschluss Geh- und Radweg Langenort	78
Grundsanierung Bauwerk 021	72

Radschnellweg Dierkower Damm	68
Barrierefreier Ausbau Bushaltestelle Toitenwinkler Allee	63
Erneuerung Handelsstr.	52
Radschnellweg Barnstorfer Wald	52

Es wurden folgende große Baumaßnahmen oder Anzahlungen auf Sachanlagen begonnen und noch nicht fertig gestellt:

Anzahlungen auf Sachanlagen / Anlagen im Bau	TEUR
Erschließung Wohnungsbaustandort Biestow-Ausbau Kiefernweg - städtischer Anteil	748
Fritz-Reuter-Str. Straßenbau	725
Erneuerung DGzRs Alter Strom	717
Erschließung Kalverradd - Finanzierung Überörtlichkeit	481
Erneuerung Straßenbeleuchtung Lütten-Klein – 2. Bauabschnitt	326
Radfernweg Berlin-Kopenhagen - Abschnitt Krummendorfer Str.	323
Wegebau Lindenpark 2023/2024	288
Sanierung ungebundener Gehweg – Seepromenade / Kleiner Sommerweg, SÖ 0405 / 05 und 07	227
Aufwertung Dragunsgaben - 2. Bauabschnitt	200
Projekt 100 Bänke für Rostock	177
barrierefreier Ausbau Knotenpunkt Schillingallee / Karl-Marx-Str./Dethardingstr.	168
Ertüchtigung Kaianlage LP 83E	163
Stadtnetzerweiterung - Lichtwellenleiter Lichtenhagen-Warnemünde	152
Tischlerarbeiten Erdgeschoss Innenausbau Kunsthalle (Tresen, Shop, Garderobe, Bistro, Verwaltungsflur, Shop- und Kassenmöbel)	130

Einzelbaumpflanzungen 2023	123
Bushaltestelle Wiesenweg Warnemünde	111
Fahrgestell Tanklöschfahrzeug TLF-S	110
Hilfeleistungslöschfahrzeug HLF 20 Integral für Brandmeisterausbildung	108
Ausbau Knotenpunkt Händelstr. / Tschaikowskistr.	107
Lichtsignalanlage 311 - Nobelstr. / Lomonossowstr.	96
Dauerausstellung Teil 2 "Festkulturen" - Ausstellungsmöbel	95
Erneuerung Straßenbeleuchtung Warnemünde - 1. Bauabschnitt Leerrohre für Straßenbeleuchtung im Rahmen des Breitbandausbaus	92
barrierefreier Ausbau Knotenpunkt B.-Brecht-Str. / E.-Welk -Str.	91
Gehweginstandsetzung Lessingstr. – 2. Bauabschnitt	85
Errichtung Jugendtreff Goerdeler Str.	81
Umbau Wendeanlage Luten-Bohn-Weg	80
Fahrradabstellanlage Lichtenhagen	79
Greifenbrücke - Neubau Geh- und Radwegbrücke mit integrierter Freiraumplanung zw. Osthafen und Holzhalbinsel	77
Sanierung Kunststoffbelag Ballspielplatz Reiferbahn	74
Gehwegsanierung Brahestr.	72
Anzahlung Gerätewagen Logistik Berufsfeuerwehr	67
Sanierung Wasserrohrnetz Neuer Friedhof Warnemünde	67
Geh- und Radwegsanierung Kärntner Str. Los 2	67
Lichtsignalanlage 312 Nobelstr. / Kleingartenanlage	64
Wegesanierung 2023 Neuer Friedhof	63
Radwegsanierung Ostseeallee – 1. Bauabschnitt	59
Küchenausstattung Kunsthalle	59
Dierkower Kreuz - Projekt MIRROR	57

Sanierung Hermannstr. Warnemünde	56
Gehwegsanierung Kärntner Str. Los 1	55
Sanierung Gehweg SÖ 0497 / 07 - Max-Maddalena-Str. / E.-André-Str.	52
Sanierung Amphibienleiteinrichtung Stuthof - 3. Bauabschnitt	51
Fußgängerlichtsignalanlage 328 Arnold-Bernhard-Str./Friedhofsweg	50

Es wurden folgende große Anzahlungen auf Sachanlagen und Anlagen im Bau ganz oder teilweise aktiviert:

Anzahlungen auf Sachanlagen / Anlagen im Bau	Aktivierung 2023 TEUR
Sanierung und Umgestaltung Ulmenstr.	1.521
Umbaumaßnahme Schmarler Bach	1.175
Hebeschiff „1. Mai“	600
Knoten Anpassung Dierkower Allee/ Hinrichsdorfer Str. - Feuerwache / Lichtsignalanlage 705	571
Erneuerung Straßenbeleuchtung Usedomer Str. / Binzer Str.	374
Renaturierung Gewässer 7 - Oberlauf Kringelgraben	356
Einbauküche Neubau Feuer- und Rettungswache III	311
Bushaltestellen Weidendamm (beidseitig)	301
Erschließung Kalverradd - Finanzierung Überörtlichkeit	299
Erneuerung Straßenbeleuchtung - Primelweg, Tulpenweg, Waldmeisterweg, Am Waldessaum	200
Erneuerung Straßenbeleuchtung - Groß Kleiner Allee, Nigen Enn, Klockenbrink	198
Straßenbeleuchtung - Eduard-Vilde-Str., Leo- Tolstoi-Str., Maxim-Gorki-Str.	197
Erwerb Flurstücke – Ziolkowskistr. und Majakowskistr.	176

Ehemalige Dekanteranlage Flst. 2241 - 4 - 1667	171
Erwerb Grundstücksteilfläche zwischen Schwaaner Landstr. und Zur Mooskuhle	151
Erwerb eines überbauten Grundstückes Warnowallee	148
Umverlegung Geh- und Radweg Gutenbergstr. zwischen Poggenweg und Rövershäger Chaussee	135
Erneuerung Straßenbeleuchtung - Henrik-Ibsen-Str. 18a - 27	129
Gehwegsanierung Margaretenstr.	126
Ganzglashochvitruinen H 12 - Dauerausstellung Stadtgeschichte	112
Geh- und Radwegsanierung Rövershäger Chaussee - Gutenbergstr. / An der Zingelwiese	112
Gehwegsanierung Majakowskistr. 26-29 und 30-33	112
Sanierung Bushaltestelle K.-Schumacher-Ring	110
Notruf- und Funkabfragesystem Leitstelle - Rettungsdienst	100
Notruf- und Funkabfragesystem Leitstelle - Brandschutz	99
Erneuerung Straßenbeleuchtung - Henrik-Ibsen-Str. 1-17	98
Neubau Feuer- und Rettungswache III – diverse Lose	97
Gehwegsanierung Wolgaster Str. 17	90
Gehwegsanierung Lessingstr. - 1. Bauabschnitt	88
Erwerb eines Grundstückes Dierkower Damm	86
Erneuerung Straßenbeleuchtung Fridtjof-Nansen- Str.	81
Einbaumöbel Rettungsdienst Feuer- und Rettungswache III	80
Lichtsignalanlage 419 – Hundsburgallee / Schmarler Damm	78
Lichtsignalanlage 221 - Händelstr./Tschaikowskistr.	77
Chemieschutzanzug-Waschanlage / Atemschutzwerkstatt Feuer- und Rettungswache III	76

Errichtung Digitale Alarmierung	72
Erneuerung Straßenbeleuchtung Carl-von-Linné-Str.	70
Radschnellweg Rostock-Warnemünde	69
Desinfektionslager - Feuer- und Rettungswache III	68
Fußgängerlichtsignalanlage 296 – Südring / Satower Str.	66
Vorwegweiser - Satower Str., Neubrandenburger Str., Hinrichsdorfer Str., Rövershäger Chaussee	65
Lichtsignalanlage 105 - Bei der Tweel / Hundertmännerstr. Migration	63
Lichtsignalanlage 126 - Lange Str. / Vogelsang	62

Die Veränderungen gegenüber 2022 resultieren neben den Zugängen für Baumaßnahmen und Anzahlungen auf Sachanlagen aus den Aktivierungen nach Fertigstellung.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.733	1.717	-1.016
Anlagen im Bau	134.962	160.216	+25.254
Gesamt	137.695	161.933	+24.238

1.3. Finanzanlagen

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist zum Schlussbilanzstichtag an folgenden Organisationen beteiligt:

Beteiligungsgesellschaften der Hanse- und Universitätsstadt Rostock	Anteil in %
Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	100,0
Rostocker Straßenbahn AG	2,0
Rostocker Fracht- und Fischereihafen GmbH	6,0
WIRO Wohnen in Rostock Wohnungsgesellschaft mbH	100,0
Rostock Port GmbH	74,9

Rostocker Gesellschaft für Stadterneuerung mbH	100,0
Großmarkt Rostock GmbH	100,0
inRostock GmbH Messen, Kongresse & Events	100,0
Zoologischer Garten Rostock gGmbH	99,6
Technologiepark Warnemünde	31,0
Museumspark Rostock GmbH	100,0
Volkstheater Rostock GmbH	100,0
DIZ GmbH	40,0
Kunsthalle Rostock gGmbH i. G.	25,0

Nach einer Einigung mit dem zweiten Gesellschafter, dem Land Mecklenburg-Vorpommern, übt die Hanse- und Universitätsstadt Rostock aufgrund einer Regelung im Gesellschaftsvertrag statt beherrschenden nur maßgeblichen Einfluss auf die Rostock Port GmbH aus. Folglich wird diese nicht als verbundenes Unternehmen, sondern als Beteiligung ausgewiesen.

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock weist zum Jahresabschluss folgende Eigenbetriebe auf:

- Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock
- Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde
- Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“

Daneben werden sechs Städtebauliche Sondervermögen bilanziert.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Beleginventur erfasst.

Die Bürgerschaft hat mit Beschluss am 07.06.2023 (2023/BV/4082) beschlossen, dass das Eigenkapital der Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH um 3.028 TEUR aufgestockt wird. Die Eigenkapitalzuführung wurde zum 13.06.2023 bei den Finanzanlagen Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH i. H. v. 2.967 TEUR und RSAG Nichtbörsennotierte Anteile i. H. v. 61 TEUR durchgeführt, da die Anteile an der RSAG zu 98

Prozent der Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH und zu 2 Prozent direkt der Hanse- und Universitätsstadt Rostock gehören.

Sondervermögen (Städtebauliches Sondervermögen, Eigenbetriebe) wurden im Rahmen der Eigenkapital-Spiegelbild-Methode mit ihrem Eigenkapital bewertet und ausgewiesen. Sofern diese kein Eigenkapital ausweisen, wurden sie mit dem Erinnerungswert von 1 EUR angesetzt.

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist Mitglied in den Zweckverbänden Warnow-Wasser-Abwasser-Verband, Kommunales Studieninstitut M-V und Elektronische Verwaltung (eGo-MV).

Die Bewertung der Unternehmen und Zweckverbände, die kein Sondervermögen darstellen, erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungskosten oder mit dem Erinnerungswert von 1 EUR. Die Ausnahme bildet der Warnow-Wasser- und Abwasserverband. Der anteilige Bilanzwert der Mitgliedschaft der Hanse- und Universitätsstadt Rostock i. H. v. 81 Prozent am Eigenkapital des Warnow-Wasser- und Abwasserverband wurde durch ein Gutachten mit einem Ersatzwert bewertet und bilanziert. Als Aufteilungsmaßstab für die Mitglieder des Zweckverbandes wurden die Wasser- und Abwassermengen des Wirtschaftsjahres 2012 zugrunde gelegt. Im Jahr 2017 wurde der Bilanzwert aufgrund einer Kapitalherabsetzung um 19.974 TEUR reduziert.

Gemäß Bürgerschaftsbeschluss 2022/BV/3296 erwarb die Hanse- und Universitätsstadt Rostock Genossenschaftsanteile i. H. v. 2 TEUR an der PBMG eG (pharmaceutical benefit management group) für den Eigenbetrieb „Klinikum Südstadt Rostock“. Mit Organisationsverfügung Nr. 13/2023 Ziffer 1 3. Absatz sind die erworbenen Anteile im Kernhaushalt auszuweisen.

Die anteiligen Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden durch Dienstherrenwechsel und Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V unter Berücksichtigung der Verwaltungsvorschriften zu §§ 35 und 37 GemHVO-Doppik M-V festgestellt und um 1.548 TEUR erhöht.

Das Stiftungskapital der Rostocker Heimstiftung mit Anschaffungskosten i. H. v. 21.301 TEUR wird als rechtsfähige kommunale Stiftung bilanziert. Obwohl es sich um eine Stiftung bürgerlichen Rechts handelt, erfolgte die Zuordnung als rechtsfähige

kommunale Stiftung, da das Stiftungsvermögen von der Hanse- und Universitätsstadt Rostock aus ihrem Vermögen aufgebracht wurde und das Stiftungsvermögen bei einem Erlöschen der Stiftung wieder der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zufallen würde. Da die Hanse- und Universitätsstadt Rostock die Verwaltung der Stiftung nicht übernommen hat, ist ein entsprechender Ausweis in der Bilanz bei den Finanzanlagen gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1.3.5 GemHVO-Doppik M-V wie bei einer rechtsfähigen kommunalen Stiftung vorgeschrieben.

Die Stiftung zur Förderung von Kultur und Theater in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurde gemeinsam mit der Ostseesparkasse Rostock gegründet. Das Stiftungskapital wurde von beiden je zur Hälfte eingebracht. Für die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ergab dies Anschaffungskosten i. H. v. 250 TEUR.

Des Weiteren wurden Sozialdarlehen i. H. v. 767 TEUR ausgewiesen. Dies stellt eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 105 TEUR dar.

Nicht bilanziert wurden die sondergesetzlich gegründeten Zweckverbände Wasser- und Bodenverband „Untere Warnow / Küste“ und Planungsverband „Mittleres Mecklenburg“.

Die Veränderung der Sondervermögen mit Sonderrechnung wurde neben den Gewinnausschüttungen und Jahresergebnissen der Eigenbetriebe „Klinikum Südstadt Rostock“ sowie „Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock“ auch durch das Jahresergebnis des Eigenbetriebs „Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde“ verursacht. Das positive vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebs Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock für 2023 betrug 5.381 TEUR. Gemäß Bürgerschaftsbeschluss 2023/BV/4539 wurde zudem eine Gewinnausschüttung i. H. v. 4.515 TEUR an den Kernhaushalt vorgenommen. Das positive vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebs „Klinikum Südstadt Rostock“ für 2023 betrug 12.197 TEUR. Darüber hinaus wurden 2.500 TEUR gemäß Beschluss der Bürgerschaft 2023/BV/4292 an den Kernhaushalt für gemeinnützige Zwecke ausgeschüttet. Die Finanzanlage Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde verringerte sich um 583 TEUR, da der Jahresfehlbetrag von 2023 i. H. v. 2.517 TEUR den Ausgleich des Jahresfehlbetrages aus dem Jahr 2022 durch den Kernhaushalt i. H. v. 1.935 TEUR überstieg. Zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung lag noch kein Jahresabschluss für 2023 für die Städtebaulichen Sondervermögen vor.

Finanzanlagen	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	120.422	123.414	+2.992
Beteiligungen	44.958	44.958	0
Sondervermögen mit Sonderrechnung	348.787	358.765	+9.978
Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände	65.224	65.224	0
Rechtsfähige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an solche	21.551	21.551	0
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	973	1.034	+61
Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	72.972	74.520	+1.548
Sonstige Ausleihungen	662	767	+105
Gesamt	675.549	690.233	+14.684

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die Vorräte wurden zum Jahresabschlussstichtag grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Herstellungskosten bewertet. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V bewertet, soweit Herstellungsprozesse vorlagen. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden zulässigerweise Festwerte gebildet:

- Medikamentenlager
- Verbrauchsmaterial / Medizinisches Zentrallager
- Katastrophenschutzlager

Die Veränderungen gegenüber 2022 resultieren im Wesentlichen aus der Umgliederung von zur Veräußerung vorgesehenen Grundstücken in das Umlaufvermögen und deren Verkauf. Diese wurden nach entsprechenden Bürgerschaftsbeschlüssen durch Aktivtausch umgebucht, da eine Umgliederung über die Ergebnisrechnung zum Verlust der bisherigen Inventarnummern in der Anlagenbuchhaltung führen würde. Diese Inventarnummern sind jedoch auch im Liegenschaftsverfahren Archikart das Ordnungsmerkmal. Daher ist es erforderlich, die bisherigen Inventarnummern beizubehalten, da ansonsten die Anlagenbuchhaltung und das Liegenschaftsverfahren in den Bezügen zueinander nicht mehr übereinstimmen würden.

Der Festwert des Medikamentenlagers erhöhte sich um 1 TEUR auf 4 TEUR und wurde erstmalig seit dem Jahr 2020 angepasst. Darüber hinaus kam es zur Anpassung des Festwertes für Verbrauchsmaterial / Medizinisches Zentrallager um 12 TEUR auf nunmehr 112 TEUR, ebenfalls erstmalig seit dem Jahr 2020. Der Festwert des Katastrophenschutzlagers hingegen blieb jedoch ohne Anpassung.

Bei den unfertigen zum Verkauf stehenden Grundstücken erfolgten Abgänge im Rahmen von Verkäufen i. H. v. 1.107 TEUR. In das Anlagevermögen wurden Grundstücke i. H. v. 281 TEUR ungegliedert, da entsprechende Bürgerschaftsbeschlüsse stattfanden. Aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen wurden Grundstücke i. H. v. 49 TEUR umgebucht.

Bei den fertigen zum Verkauf stehenden Grundstücken erfolgten Abgänge im Rahmen von Verkäufen i. H. v. 137 TEUR. In das Anlagevermögen wurden Grundstücke i. H. v. 380 TEUR ungegliedert, da entsprechende Bürgerschaftsbeschlüsse stattfanden. Aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen wurden Grundstücke i. H. v. 78 TEUR umgebucht.

Vorräte	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21	22	+1
unfertige zum Verkauf stehende Grundstücke	1.595	233	-1.362
fertige zum Verkauf stehende Grundstücke	1.422	1.005	-417
Gesamt	3.038	1.260	-1.778

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Forderungen gegen das Land aus der Zuschussgewährung wurden durch Bescheide nachgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert (Nominalwert) angesetzt. Die Aufgliederung nach Restlaufzeiten können der Forderungsübersicht entnommen werden.

Die Bestände der befristet niedergeschlagenen Forderungen in den Bilanzpositionen 2.2.1 „öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“ sowie 2.2.2 „privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ wurden im Jahresabschluss 2023 neu ermittelt und eingebucht.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen 23.465 TEUR. Die privatrechtlichen Forderungen weisen einen Wert i. H. v. 15.187 TEUR auf. Darin enthalten sind Forderungen gegen den privaten Bereich aus Unterhaltsvorschusszahlungen gemäß § 7 Unterhaltsvorschussgesetz i. H. v. 12.040 TEUR, die nicht wertberichtigt werden, da diese im eigenen Namen aber für fremde Rechnung, in diesem Fall das Land Mecklenburg-Vorpommern, erhoben werden.

Zeitlich befristet niedergeschlagene Forderungen wurden einzeln wertberichtigt. Sie wurden zu 100 vom Hundert wertberichtigt. Zeitlich unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden nicht bilanziert.

Zweifelhafte Forderungen wurden gemäß § 32 Abs. 1 Nr. 3 i. V. m. § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik M-V in Höhe des zu erwartenden Zahlungsausfalls einzeln wertberichtigt und im Zweifelsfall in voller Höhe wertberichtigt. Bei Einzelforderungen von weniger als 5 TEUR erfolgte die Einzelwertberichtigung nach Fälligkeit. Folgende Prozentwerte wurden bei der Bewertung dieser Forderungen veranschlagt:

Fälligkeit	Einzelwertberichtigung
>= 01.12. des letzten Haushaltsjahres	keine Wertberichtigung
01.10.-30.11. des letzten Haushaltsjahres	10 %
01.07.-31.08. des letzten Haushaltsjahres	25 %
01.04.-30.06. des letzten Haushaltsjahres	50 %
01.01.-31.03. des letzten Haushaltsjahres	75 %
alle Fälligkeiten davor	100 %

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung gebildet. Zu beachten war, dass die Forderungen, die gegenüber öffentlich-rechtlichen Körperschaften bestehen, grundsätzlich keinem Ausfallrisiko wegen mangelnder Bonität unterliegen. Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes richtet sich nach den Erfahrungswerten der letzten drei Jahre und wurde mit 1,5 % angesetzt. Einzelwertberichtigte Forderungen wurden nicht pauschal wertberichtigt.

Die Wertberichtigungen für die zweifelhaften Forderungen und die Pauschalwertberichtigungen der Vorjahre wurden 2023 aufgelöst und neu ermittelt.

Zum Jahresabschluss wurden öffentlich-rechtliche Forderungen i. H. v. insgesamt 13.568 TEUR wertberichtigt. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden i. H. v. insgesamt 972 TEUR wertberichtigt.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 445 TEUR.

Bei den Gebührenforderungen gegenüber dem privaten Bereich verminderten sich die Forderungen im Bereich der Straßenrechtsangelegenheiten für die Sondernutzungseinwilligung aufgrund von Korrekturbuchungen. Des Weiteren hängt dies mit der Anzahl der Bauanträge und dem Umfang der beantragten Maßnahmen zusammen. Die der Gebührenermittlung zugrundeliegenden abrechenbaren Bauwerte ergeben sich aus dem Umfang der Baumaßnahmen und werden jährlich an die Preisentwicklung angepasst.

Die Erhöhung der Bilanzposition 2.2.2.1 um 2.329 TEUR führt hauptsächlich auf die Forderungen im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen insbesondere durch die Einbuchung der befristeten niedergeschlagenen Forderungen, der Forderungen aus Lieferung und Leistungen gegen den privaten Bereich, durch den Verkauf von Grundstücken sowie durch Forderungen aufgrund von Betriebskostenabrechnung zurück.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 63 TEUR aufgrund der Begleichung von Rechnungen.

Die Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige Stiftungen erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 873 TEU unter anderem aufgrund der Buchungen des Verlustausgleiches gegenüber dem TZRW.

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich erhöhten sich um 14.146 TEUR.

Diese Erhöhung resultiert u. a. durch den Anstieg der allgemeinen Flüchtlingszahlen und den zusätzlichen Kriegsflüchtlingsen aus der Ukraine entstanden Mehrkosten die zu Forderungen gegenüber dem Land führten. Weiterhin führten die Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich zu einer Erhöhung durch Abrechnung nach § 5 FIAG für Leistungen nach dem AsylbLG, den Aufwendungen für Gemeinschaftsunterkünfte sowie den Aufwendungen nach SGB XII, IX und II.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind mit einem Wert i. H. v. 2.900 TEUR bilanziert. Die Erhöhung zum Vorjahr beruht im Wesentlichen auf debitorischen Kreditoren und gekippten Konten.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Jahresabschluss postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO-Doppik M-V beigefügt.

Im Jahr 2023 ergaben sich debitorische Kreditoren i. H. v. 2.408 TEUR.

Der Stiftungsstock der Otto-Clara-Gütschow-Stiftung mit Anschaffungskosten i. H. v. 230 TEUR war zur Vermeidung von Negativzinsen bis zum 23.03.2023 als zinsloses Kündigungsgeld angelegt. Danach erfolgte eine Termingeldanlage bis zum 22.03.2024, die bei den Forderungen ausgewiesen wird, da der Anlagezeitraum unter einem Jahr beträgt.

2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zum Jahresabschluss 2023 sind keine Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

2.4. Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Es gibt keine Bestände in Fremdwährungen und Devisen.

Der in der Schlussbilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Stadtkasse zum Stichtag überein. Geldanlagen sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Die liquiden Mittel der Hanse- und Universitätsstadt Rostock belaufen sich zum 31.12.2023 auf einen positiven Saldo i. H. v. 20.323 TEUR.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock weist zum Stichtag des Jahresabschlusses gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 13.357 TEUR aus. Diese setzen sich im Wesentlichen aus den Nutzungsentgelten der Sozialen Einrichtungen zusammen sowie in der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung 4. Kapitel SGB XII.

VI. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

1.1. Allgemeine Kapitalrücklage

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

Die allgemeine Kapitalrücklage beträgt 936.420 TEUR und verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.529 TEUR.

Die Abweichung ergab sich u. a. durch die Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz gemäß § 53a GemHVO-Doppik M-V um 1.644 TEUR.

Durch Entscheidungen nach dem Vermögenszuordnungsgesetz wurden der Hanse- und Universitätsstadt Rostock Grundstücke i. H. v. 41 TEUR im Jahr 2023 zugeordnet und in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt.

Im Rahmen von Dienstherrenwechseln von Beamten der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zu anderen Dienstherren wurden 188 TEUR Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen aufgelöst und in die Allgemeine Kapitalrücklage eingestellt. Bei Dienstherrenwechseln von Beamten anderer Dienstherren zur Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen i. H. v. 114 TEUR gebildet und aus der Allgemeinen Kapitalrücklage entnommen.

1.2. Zweckgebundene Kapitalrücklage

Die Zweckgebundene Kapitalrücklage wird i. H. v. 193.965 TEUR ausgewiesen. Darin enthalten ist die Rostocker Heimstiftung mit einem Wert i. H. v. 21.301 TEUR und die Stiftung zur Förderung von Kultur und Theater i. H. v. 250 TEUR. Der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sind im Jahr 2023 investiv gebundene Zuweisungen aus dem Finanzausgleichsgesetz M-V i. H. v. 4.863 TEUR sowie aus der Infrastrukturpauschale nach §§ 23, 24 FAG M-V i. H. v. 11.516 TEUR zugeflossen.

1.3. Ergebnisvortrag

Der Ergebnisvortrag i. H. v. 191.230 TEUR ergibt sich aus den Ergebnissen der Vorjahre.

1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Für das Haushaltsjahr 2023 beträgt der Jahresfehlbetrag der Hanse- und Universitätsstadt Rostock 10.073 TEUR.

2. Sonderposten

2.1. Sonderposten des Anlagevermögens

Nicht rückzahlbare Finanzmittel Dritter zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden als Sonderposten gemäß der Brutto-Methode zur Bilanzierung ausgewiesen. Dabei wurden die gesamten aktivierungsfähigen Auszahlungen im Rahmen der Anschaffung oder Herstellung aktiviert und auf der Passivseite der Bilanz Sonderposten in Höhe der fremden nicht rückzahlbaren Finanzmittel bilanziert. Ab dem Jahr 2020 wird bei den Betrieben gewerblicher Art ebenfalls die Brutto-Methode angewandt.

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

Wenn die tatsächlichen Sonderposten nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand anhand von Bescheiden, Verträgen und anderen rechtlichen Grundlagen ermittelt werden konnten oder die bezuschussten Vermögensgegenstände mit Ersatzwerten angesetzt wurden, erfolgte die Bildung von Ersatzwerten. Der Ansatz der Höhe der tatsächlichen Sonderposten als Ersatzwert wurde vorgenommen, wenn sie nicht höher als die im Förderungsjahr durchschnittlichen Fördersätze waren. Ansonsten wurden die Sonderposten auf die durchschnittlichen Fördersätze des Jahres verringert. Die zur Eröffnungsbilanz ermittelten Werte wurden fortgeschrieben.

Erhaltene Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter wurden in Höhe der noch nicht verwendeten Teile als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten auf der Passivseite ausgewiesen.

2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V ist in Höhe der Kostenüberdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die auszugleichen sind, ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilden. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Produkt Abfallwirtschaft beträgt 3.282 TEUR. Der Sonderposten Gebührenaussgleich im Produkt Rettungsdienst beträgt 138 TEUR und der Sonderposten Gebührenaussgleich Straßenreinigung beträgt 321 TEUR.

2.3. Sonderposten mit Rücklagenanteil

In der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sind zum Jahresabschluss keine Sonderposten mit Rücklagenanteil auszuweisen.

2.4. Sonstige Sonderposten

Bei Eingriff in die Natur und Landschaft wurden Ausgleichsmaßnahmen geschaffen. Sofern Ausgleichsmaßnahmen für Grundstückseigentümer zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (z.B. Aufforstungsmaßnahmen, Anlage von Biotopen) geführt haben, wurden die Anschaffungs- oder Herstellungskosten dieser Vermögensgegenstände in voller Höhe aktiviert und in Höhe der Einzahlungen der Ausgleichenden entsprechende Sonderposten gebildet. Der Ausweis als sonstige Sonderposten erfolgt nach Maßgabe des landeseinheitlichen Kontenrahmenplanes.

Unter den sonstigen Sonderposten wird die Otto-Clara-Gütschow-Stiftung mit einem Stiftungsstock i. H. v. 230 TEUR ausgewiesen.

2.5. Entwicklung der Sonderposten

Die Sonderposten entwickelten sich in 2023 gemäß der nachfolgenden Darstellung:

Sonderposten	31.12.2022 TEUR	31.12.2023 TEUR	Veränderung TEUR
Sonderposten aus Zuwendungen	403.294	382.089	-21.205
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.018	11.467	-551
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	78.698	97.894	+19.196

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.445	3.740	-705
Sonstige Sonderposten	2.033	2.057	+24
Gesamt	500.488	497.247	-3.241

Die Veränderungen der Sonderposten entstanden maßgeblich durch die Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen i. H. v. 36.422 TEUR und Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten. i. H. v. 885 TEUR. Des Weiteren kam es zu Passivierungen von Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen auf Sonderposten aus Zuwendungen i. H. v. 7.896 TEUR und Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. 142 TEUR. Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen erhöhten sich insbesondere durch Landesfördermittel und durch Dritte für große Bauvorhaben und Anschaffungen:

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	Zugang 2023 TEUR
Breitbandförderung-Infrastrukturprojekt - Bund	7.867
FAG M-V Straßenbahn 2023	3.150
Breitbandförderung-Infrastrukturprojekt - Land	2.946
Kita "Anne Frank" - Volkssolidarität KV Rostock e.V. - Land	1.533
Erweiterung Seetouristisches Informations- und Organisationszentrum - Land	1.000
Feuerschutzsteuer - Land	924
Breitbandförderung-Infrastrukturprojekt – Land (kommunaler Eigenanteil)	737
Pauschale Straßenausbaubeiträge - Land	709
Verlängerung Mecklenburger Allee / Neubau Verbindungsstr. Lichtenhagen bis Elmenhorst - Land	697
Ersatzneubau Kita "Gänseblümchen" - Land	630
Neubau Straßenverbindung E.-Schlesinger-Str. / Platz der Freundschaft	589

Bushaltestelle Schöffengeweg - EU	494
Nördliches Warnowrund Stadtpark - Bund	473
Nördliches Warnowrund Stadtpark - Land	473
Geh- und Radweg Hinrichshäger Str. zwischen Güterverkehrszentrum und Nienhagen - EU	460
LP 31 / 32 Rostock Port GmbH - Land	446
Fahrbahn Fritz-Reuter-Str. 1. Bauabschnitt – Zweckverband Warnow Wasser- und Abwasserverband	382
Neubau Michaelschule 3. Bauabschnitt – Land	328
DigitalPakt Berufliche Schule der HRO für Technik - Land	327
Radfernweg Berlin-Kopenhagen Abschnitt Krummendorfer Straße - Bund	323
Sanierung Geh- und Radweg Kleiner Sommerweg – Bund	295
Neubau Warnowbrücke - Bund	233
Dierkower Kreuz - Projekt MIRROR - Bund	229
DigitalPakt „Käthe-Kollwitz-Gymnasium“ - Land	226
Erschließung Warnowquartier – Bund	219
Bushaltestelle Helsinkier Str. - Projekt MIRROR - Bund	216
Bushaltestelle Werftallee - Projekt MIRROR - Bund	214
DigitalPakt „Hundertwasser-Gesamtschule“ - Land	199
Anzahlungen aus Stellplatzablösen – vom privaten Bereich von Sonstigen	195
DigitalPakt Berufsschule Wirtschaft - Land	165
DigitalPakt „Störtebeker-Schule“ - Land	157
Trinkwasserleitung Schillingallee zwischen E.-Heydemann-Str. und Kreisverkehr - Zweckverband	150

DigitalPakt Berufsschule Dienstleistung und Gewerbe - Land	150
Ökologische Sanierung Bauernhufergrafen - Land	149
DigitalPakt „Werner-Lindemann-Schule“ - Land	142
DigitalPakt Grundschule „Türmchenschule“ - Land	140
DigitalPakt „Grundschule am Mühlenteich“ - Land	136
Knotenpunkt L29 Tessiner Str. / Timmermannsstrat / Rampe A19 - Land	132
Bushaltestellen Bützower Str. - Projekt MIRROR - Bund	132
Mischwasserleitung Schillingallee zwischen E.-Heydemann-Str. und Kreisverkehr - Zweckverband	125
DigitalPakt Erasmus-Gymnasium - Land	125
Ausbau Knoten B 105 / Messestr. - Land	124
Innensanierung Dorfkirche Toitenwinkel - 2. Bauabschnitt - Land	120
Neubau 2 Bushaltestellen Satower Str. Stadtweide - Land	112
Radschnellweg E.-Schlesinger-Str. - Land	110
Baugrunduntersuchung Baufeld Archäologisches Landesmuseum - Land	105
DigitalPakt Schule zur individuellen Lebensbewältigung - Land	102
Gasleitung Schillingallee zwischen E.-Heydemann-Str. und Kreisverkehr – private Unternehmen	87
Feuerschutzsteuer Ostsee - Land	81
Erneuerung Ziolkowskistr. – 1. Bauabschnitt - Zweckverband	76
Baunebenkosten WarnowQuartier - Bund	71
Nördliches Warnowrund Stadtpark - Bund	63
Nördliches Warnowrund Stadtpark - Land	63

Folgende Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen für große Baumaßnahmen und Anschaffungen wurden als Sonderposten passiviert:

Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	Abgang 2023 TEUR
Schüttgutumschlagplatz Rostocker Fischereihafen - Land	3.296
Michaelschule – 3. Bauabschnitt - Land	1.485
Renaturierung Gewässer 2/8	427
DigitalPakt „Käthe-Kollwitz-Gymnasium“ - Land	226
Seestr. Warnemünde - 1. Bauabschnitt - Land	221
DigitalPakt Berufsschule Wirtschaft - Land	165
DigitalPakt „Störtebeker-Schule“ - Land	157
DigitalPakt Berufsschule Dienstleistung und Gewerbe - Land	150
DigitalPakt „Werner-Lindemann-Grundschule“ - Land	142
DigitalPakt Grundschule „Türmchenschule“ - Land	140
DigitalPakt „Grundschule Am Mühlenteich“ - Land	136
Bushaltestellen Weidendamm - Land	90
Schulgebundene mobile Endgeräte als Leihgeräte für Lehrer - Land	65
Deckenschluss Trinkwasserleitung Ulmenstr. – 2. Bauabschnitt - Zweckverband	58

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rettungsdienst verringerte sich im Saldo um 2.271 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Dies wurde durch die Nachholung der Ergebnisse aus den Jahren 2020 bis 2022 sowie durch das Ergebnis des Jahres 2023 selbst verursacht. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft erhöhte sich um 1.339 TEUR, da die Zuführung aus Entgelten die Entnahmen überschritten. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Straßenreinigung erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 227 TEUR.

Im Rahmen der verspäteten Aktivierung des Bauvorhabens Geh- und Radwegtunnel Schwaaner Landstr. kam es zu Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Aufgrund der Korrektur von Doppelerfassungen der Sonderposten zu Anlagen vor dem Tunnel kam es zu Abgängen i. H. v. 35 TEUR. Die korrigierte Erfassung des Sonderpostens zum Tunnel und den zugehörigen Anlagen vor dem Tunnel führte zu Zugängen i. H. v. 865 TEUR.

Außerplanmäßige Auflösungen von Sonderposten aufgrund verspäteter Aktivierungen der zugehörigen Vermögensgegenstände erfolgten für Sonderposten aus Zuwendungen i. H. v. 2.811.590,90 EUR, Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. 8.433,85 EUR und sonstige Sonderposten i. H. v. 1.313,74 EUR. Wesentliche außerplanmäßige Auflösungen entfielen auf:

- 718.410,08 EUR Schüttgutumschlagplatz Rostocker Fracht- und Fischereihafen - Land
- 186.483,98 EUR Fahrbahn Kantenweg - verbundene Unternehmen
- 137.370,68 EUR Fahrbahn Stolteraer Weg – privater Bereich
- 118.256,49 EUR Fahrbahn Mecklenburger Allee – verbundene Unternehmen
- 115.252,58 EUR Fahrbahn Kantenweg – verbundene Unternehmen
- 94.948,19 EUR Fahrbahn Pütterweg – privater Bereich
- 83.600,96 EUR Fahrbahn Dünkirchener Str. – verbundene Unternehmen
- 80.478,69 EUR Fahrbahn Stettiner Str. – verbundene Unternehmen
- 51.227,76 EUR ÖPNV-Verknüpfungspunkt Warnemünde – privater Bereich

3. Rückstellungen

3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt unter Geltung der vom Land M-V genehmigten Grundsätze für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch den Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern mit Hilfe eines Programms der Fa. Haessler.

Die Berechnung der Höhe der Pensionsrückstellungen wurde vom Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern für die Hanse- und Universitätsstadt Rostock durchgeführt. Die Pensionsrückstellungen zum 31.12.2023 setzen sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellungen	TEUR
Aktive Beamte	58.691
Beihilfe aktive Beamte (17%)	9.513
Pensionäre	84.419
Beihilfe Pensionäre (17%)	14.414
Gesamt	167.037

Die Rückstellungen für Beihilfen wurden mittels eines Durchschnittsprozentsatzes in Höhe von 17 vom Hundert der Pensionsrückstellungen gebildet.

3.2. Steuerrückstellungen

In der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sind zum Jahresabschluss 2023 Steuerrückstellungen i. H. v. 217 TEUR bilanziert.

3.3. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt und betragen zum 31.12.2023 insgesamt 38.508 TEUR.

Sonstige Rückstellungen	TEUR
Aufwandsrückstellung	264
Personalrückstellungen	4.580
Rückstellungen für Rechts-, Beratungs- und Gerichtskosten	9.713
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge sowie Sanierung von Altlasten	1.959
Sonstige Rückstellungen	21.992
Gesamt	38.508

Die Personalrückstellungen sind im Wesentlichen für die Honorare i. H. v. 1.815 TEUR sowie ausstehende Zahlungen des leistungsorientierten Entgeltes i. H. v. 1.858 TEUR und den Rückstellungen für den Inflationsausgleich der Beamten 757 TEUR gebildet worden.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren wurden zum 31.12.2023 i. H. v. 1.379 TEUR gebildet. Für die Ermittlung wurde jedes zum Bilanzstichtag anhängige Gerichtsverfahren bezüglich seines Prozessrisikos eingeschätzt. Bei einem Prozessrisiko für die Hanse- und Universitätsstadt Rostock von mehr als 50 % wurde für jedes Gerichtsverfahren die Höhe der wahrscheinlichen Verfahrens- und Prozesskosten ermittelt. Darüber hinaus wurden weitere Rückstellungen für die Haftung aus oben genannten Gerichtsverfahren i. H. v. 8.335 TEUR bilanziert. Dies umfasst insbesondere mögliche Rückzahlungsansprüche gegen die Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Für die Nachsorge kommunaler Deponien wurden Rückstellungen i. H. v. 1.159 TEUR und für die Sanierung von Altlasten ein Betrag i. H. v. 800 TEUR gebildet.

Sonstige Rückstellungen werden hauptsächlich im Bereich Jugend, Soziales und Asyl und bei den städtebaulichen Maßnahmen gebildet. Darunter fallen Rückstellungen für Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX (11.078 TEUR), Tageseinrichtungen nach §§ 22, 22a, 23 SGB VIII (918 TEUR), Rückstellungen im Zusammenhang mit den Widersprüchen gegen die Bescheide des Landesförderinstitut M-V (3.338 TEUR) sowie Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen bezüglich der Krankenhausförderung i. H. v. 5.597 TEUR an.

Die Aufwandsrückstellungen beziehen sich im Wesentlichen auf das Sachenrechtsbereinigungsgesetz i. H. v. 257 TEUR.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik M-V zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wurden durch entsprechende Verträge nachgewiesen. Der Stand der Kreditverbindlichkeiten ist durch Einzelaufstellung erwiesen und mit den entsprechenden Bankbestätigungen abgestimmt. Der Bilanzausweis erfolgt gemäß den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik M-V für Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen am inländischen Geldmarkt, unter der Bilanzposition 4.2.1 „Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen“ während Kreditverbindlichkeiten gegenüber

dem Land Mecklenburg-Vorpommern unter der Bilanzposition 4.10.2 „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ ausgewiesen werden.

Die Gesamtverbindlichkeiten der Hanse- und Universitätsstadt Rostock betragen 180.166 TEUR. Als wesentliche Position entfallen davon 74,31 % auf Kredite für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die sowohl am privaten Kreditmarkt als auch vom öffentlichen Bereich aufgenommen wurden. Kassenkredite bestanden zum Bilanzstichtag nicht. Die Werte enthalten auch die dazugehörigen Abgrenzungen. Die Aufteilung der Abgrenzungen wird unter den Punkten 4.2.1 und 4.2.2 dargestellt.

4.1. Anleihen

Durch die Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden keine Anleihen begeben.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen i. H. v. 111.539 TEUR enthalten Zinsabgrenzungen i. H. v. 294 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden 8.244 TEUR planmäßig getilgt. Die Tilgungen verteilen sich auf die Positionen 4.2.1 und 4.10.2.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die vom Land bzw. dem Landesförderinstitut gewährt wurden, sind unter Punkt 4.10.2 ausgewiesen.

4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kassenkreditaufnahmen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kassenkredite.

4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.

4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Es lagen keine wesentlichen erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen vor.

4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Es bestehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 11.218 TEUR. Die Erhöhung um 2.282 TEUR bezieht sich auf ausstehende Rechnungen im Bereich der sozialen Einrichtungen und der Gemeindestraßen.

4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.473 TEUR auf 7.409 TEUR erhöht. Dies bezieht sich hauptsächlich auf die noch zu begleichenden Rechnungen bei den sozialen Einrichtungen und der Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX sowie der zu begleichenden Abrechnungen nach § 264 SGB V.

4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wurden i. H. v. 702 TEUR bilanziert. Gegenüber dem Vorjahr verringerten sich diese um 1.172 TEUR durch die Begleichung von ausstehenden Rechnungen.

4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 28 TEUR. Eine Minderung um 253 TEUR resultiert durch die Begleichung von ausstehenden Rechnungen.

4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Die Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts betragen 1.998 TEUR, was einer Minderung um 266 TEUR im Vergleich zum Vorjahr entspricht. Dieses resultiert hauptsächlich durch die Begleichung der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen aus dem Vorjahr.

4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

4.10.1. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Durch die Abrechnungen von Honoraren gegenüber Gemeinden entstanden Verbindlichkeiten i. H. v. 214 EUR.

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich i. H. v. 43.149 TEUR enthalten u. a. einen Kreditbestand für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aus Kreditverträgen mit dem Landesförderinstitut i. H. v. 22.338 TEUR, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i. H. v. 7.159 TEUR sowie Verbindlichkeiten aus Rückforderungen gemäß Unterhaltsvorschussgesetz i. H. v. 12.145 TEUR.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus:

Sonstige Verbindlichkeiten	TEUR 2022	TEUR 2023	Veränderung TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern und Sonstigen	2.182	2.548	366
Verbindlichkeiten aus Umlegungsverfahren gemäß § 64 BauGB und Grundstücksverkäufen, deren Vermögenszuordnung noch nicht abgeschlossen wurde	979	360	-619
Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer, sonstigen Steuern und ähnlichen Abgaben	2.884	1.228	-1.656
Sonstiges (gekippte Konten, Einb. befristeter Niederschlagung)	-279	621	424
- darunter kreditorische Debitoren	364	1.137	137
Gesamt	5.766	4.757	- 1.645

Die Sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 4.757 TEUR sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.644 TEUR gesunken. Dies begründet sich im Wesentlichen durch die ungeklärten Zahlungseingänge.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

5.1. Grabnutzungsentgelte

Die Höhe der Grabnutzungsentgelte richtet sich nach der Friedhofsgebührensatzung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Die Grabnutzungsentgelte werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 15.461 TEUR ausgewiesen und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

5.2. Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock weist zum 31.12.2023 keine Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte aus.

5.3. Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die sonstigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten ergeben einen Gesamtwert i. H. v. 2.096 TEUR. Die Bewertung erfolgte entsprechend dem Nominalwert.

Die leichte Minderung der Bilanzposition 5.3 „Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten“ ergibt sich vorrangig aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens.

VII. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Entsprechend den Anforderungen des § 44 Absatz 2 i. V. m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik M-V werden die Posten der Ergebnisrechnung nachstehend aufgeführt.

Des Weiteren sind gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung mindestens 100 TEUR betragen.

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ild. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben		266.167.300,00	0,00	266.167.300,00	0,00	266.167.300,00	273.308.941,23	-7.141.641,23	275.655.994,99	-2.347.053,76
	Grundsteuer A		70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	66.926,72	3.073,28	66.114,10	812,62
	Grundsteuer B		25.888.600,00	0,00	25.888.600,00	0,00	25.888.600,00	25.702.476,56	186.123,44	23.787.215,92	1.915.260,64
	Gewerbesteuer		128.500.000,00	0,00	128.500.000,00	0,00	128.500.000,00	134.018.708,91	-5.518.708,91	138.796.780,64	-4.778.071,73
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		77.307.700,00	0,00	77.307.700,00	0,00	77.307.700,00	79.123.483,01	-1.815.783,01	75.622.814,85	3.500.668,16
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		21.318.800,00	0,00	21.318.800,00	0,00	21.318.800,00	21.787.538,76	-468.738,76	21.441.186,04	346.352,72
	Sonstige Vergnügungssteuer		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	54.800,90	25.199,10	21.020,40	33.780,50
	Vergnügungssteuer auf das Halten von Spiel-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsgeräten		150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	1.682.484,74	-1.532.484,74	1.252.571,67	429.913,07
	Hundesteuer		810.000,00	0,00	810.000,00	0,00	810.000,00	883.889,00	-73.889,00	832.673,50	51.215,50
	Zweitwohnungssteuer		1.280.000,00	0,00	1.280.000,00	0,00	1.280.000,00	1.356.450,47	-76.450,47	1.279.240,86	77.209,61
	Ausgleichsleistungen vom Land		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	73.629,65	-23.629,65	73.806,29	-176,64
	Leistungen d. Landes aus d. Umsetzung Hartz IV		6.351.600,00	0,00	6.351.600,00	0,00	6.351.600,00	7.270.819,26	-919.219,26	8.130.670,42	-859.851,16
	Leistungen des Landes aus der Umsetzung Hartz IV - Ausgleich von Sonderlasten		4.360.600,00	0,00	4.360.600,00	0,00	4.360.600,00	1.287.733,25	3.072.866,75	4.351.900,30	-3.064.167,05

Die Steuern und ähnlichen Abgaben verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.347 TEUR.

Erhebliche Abweichungen ergaben sich bei der Gewerbesteuer (Veränderung Ergebnis: -4.778 TEUR, Gesamtermächtigung (GE): -5.519 TEUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Veränderung Ergebnis: 3.501 TEUR, GE: -1.816 TEUR) und den Leistungen des Landes aus der Umsetzung Hartz IV- Ausgleich von Sonderlasten (Veränderung Ergebnis: -3.064 TEUR, GE: 3.073 TEUR).

Im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben entstanden Abweichungen sowohl gegenüber dem Vorjahresergebnis als auch in der Gesamtermächtigung.

Durch die Finanzämter sind rückwirkende Heraufsetzungen von Vorauszahlungen und die entsprechende Anpassung der Gewerbesteuer-vorauszahlung 2022 aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung erfolgt. Gleichzeitig führten die für das Jahr 2020 herabgesetzten Vorauszahlungen aufgrund des Ausbleibens der erwarteten Krise zu erheblichen Nachzahlungen bei den Veranlagungen in 2022. Im aktuellen Haushaltsjahr blieb dieser Trend aus, da es sich im Vorjahr um Einmaleffekte handelte.

Die Ausgleichszuweisungen gemäß § 10 AG-SGB II für das aktuelle Jahr erhalten die Landkreise und kreisfreien Städte nach dem prozentualen Anteil der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften SGB II des Vorjahres. Die Höhe des Sonderbedarfs- Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ) bemisst sich dabei nach § 11 (3) des Gesetzes über den Finanzausgleich zwischen Bund und Ländern. Im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich dieser.

Auf Basis der Ergebnisse der rationalisierten Steuerschätzung des Landes Mecklenburg-Vorpommerns wurden für das Jahr 2023 höhere Steuereinnahmen prognostiziert als für 2022. Dadurch erhöhte sich der Gemeindeanteil der Einkommensteuer im Vergleich zum Vorjahr.

2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		262.756.800,00	498.000,00	263.254.800,00	0,00	263.254.800,00	289.421.896,50	-26.167.096,50	296.056.496,25	-6.634.599,75
	Schlüsselzuweisungen		114.538.100,00	0,00	114.538.100,00	0,00	114.538.100,00	116.711.617,13	-2.173.517,13	115.405.408,81	1.306.208,32
	Bedarfszuweisungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige allgemeine Zuweisungen		28.729.600,00	498.000,00	29.227.600,00	0,00	29.227.600,00	33.496.864,72	-4.269.264,72	32.549.597,70	947.267,02
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		88.415.500,00	0,00	88.415.500,00	0,00	88.415.500,00	102.690.677,82	-14.275.177,82	87.228.538,12	15.462.139,70
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		31.073.600,00	0,00	31.073.600,00	0,00	31.073.600,00	36.522.736,83	-5.449.136,83	60.872.951,62	-24.350.214,79

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.635 TEUR.

Bei den Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten resultiert die Minderung im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen aus der verspäteten Passivierung und der damit verbundenen außerplanmäßigen Auflösung von Sonderposten für die Liegeplätze 50 und 62/63, welche im Jahr 2022 stattfand. Zudem kam es am 01.01.2022 zum Verkauf der Landstromanlage an die Rostock Port GmbH und der damit verbundenen ertragswirksamen Auflösung der zugehörigen Sonderposten.

Jahresabschluss 2023

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke erhöhten sich durch die Billigkeitsleistungen durch das Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit Mecklenburg – Vorpommern. Diese beziehen sich auf das 9 – Euro- Ticket im Vorjahr sowie Mittel zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket im Jahr 2023.

3. Erträge der sozialen Sicherung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
3+	Erträge der sozialen Sicherung		202.225.700,00	0,00	202.225.700,00	0,00	202.225.700,00	158.487.384,95	43.738.315,05	152.051.601,09	6.435.783,86
	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen		1.952.800,00	0,00	1.952.800,00	0,00	1.952.800,00	4.573.477,85	-2.620.677,85	2.076.802,18	2.496.675,67
	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen		2.140.800,00	0,00	2.140.800,00	0,00	2.140.800,00	5.307.775,62	-3.166.975,62	3.929.496,56	1.378.279,06
	Kostenbeteiligung und –erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen		103.644.300,00	0,00	103.644.300,00	0,00	103.644.300,00	66.051.796,97	37.592.503,03	53.310.142,31	12.741.654,66
	Kostenbeteiligung und –erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe		1.912.600,00	0,00	1.912.600,00	0,00	1.912.600,00	4.972.606,90	-3.060.006,90	2.759.316,85	2.213.290,05
	Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern		100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II		24.347.800,00	0,00	24.347.800,00	0,00	24.347.800,00	26.649.938,16	-2.302.138,16	28.208.778,26	-1.558.840,10
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung		68.227.300,00	0,00	68.227.300,00	0,00	68.227.300,00	50.931.789,45	17.295.510,55	61.767.064,93	-10.835.275,48

Die Erträge der sozialen Sicherung erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.436 TEUR.

Jahresabschluss 2023

Hierbei handelt es sich überwiegend um die Kostenbeteiligungen und –erstattungen im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen (Ergebnis: 12.742 TEUR, GE: 37.593 TEUR) und den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung (Ergebnis: -10.835 TEUR, GE: 17.296 TEUR).

Die Kostenbeteiligung und Kostenerstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialer Leistungen des Landes stieg durch die allgemeinen Flüchtlingszahlen und die zusätzlichen Kriegsflüchtlinge aus der Ukraine stark an. Dies hatte zur Folge, dass es zu Mehraufwendungen für die Hanse- und Universitätsstadt Rostock kam, welche durch das Land erstattet wurden.

Ein Anstieg ist weiterhin damit begründet, dass ab dem 1. Juni 2022 Geflüchtete aus der Ukraine mit vorübergehendem Schutz Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nicht mehr nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) erhalten, sondern nach SGB XII. Die Kostenerstattung hierfür erfolgt vom Land.

Im Bereich der Kostenbeteiligung und Kostenerstattung anderer Jugendhilfe überörtlicher Träger des Landes (UMA) entstanden höhere Kostenerstattungen als im Vorjahr.

Durch die Erstattungen aus dem Jahre 2020 und 2021 entstanden Einmaleffekte im Jahr 2022 bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke der sozialen Sicherung überörtlicher Träger des Landes. Dies hatte zur Folge, dass sich die Erträge im aktuellen Haushaltsjahr verringerten.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		60.624.000,00	286.570,79	60.910.570,79	0,00	60.910.570,79	64.454.005,05	-3.543.434,26	60.097.441,70	4.356.563,35
	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		8.686.500,00	0,00	8.686.500,00	0,00	8.686.500,00	9.023.783,93	-337.283,93	9.802.156,99	-778.373,06
	Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		49.664.900,00	286.570,79	49.951.470,79	0,00	49.951.470,79	52.971.522,24	-3.020.051,45	48.111.828,28	4.859.693,96
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte		651.500,00	0,00	651.500,00	0,00	651.500,00	889.616,05	-238.116,05	964.286,86	-74.670,81
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag		510.400,00	0,00	510.400,00	0,00	510.400,00	458.092,00	52.308,00	148.541,00	309.551,00
	Erträge aus der Auflösung von Rechnungs-abgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte		1.110.700,00	0,00	1.110.700,00	0,00	1.110.700,00	1.110.990,83	-290,83	1.070.628,57	40.362,26

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 4.357 TEUR.

Ausschlaggebend für diesen Anstieg sind die Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen (Ergebnis: 4.860 TEUR, GE: -3.020 TEUR).

Die Preisprüfung des Angebotes der SR GmbH für 2023 fand von Juni bis Juli 2022 statt. Der preisrechtlich geprüfte Preis bildet die Grundlage für die Übernahme in die Gebührenkalkulation. Die Abfallgebühren werden jährlich neu kostendeckend kalkuliert. Die Entgelte für die Abfallentsorgung von Haus- und Geschäftsmüll (Jahresgebührensätze) sind abhängig von der Einwohnerzahl und die Behältergebühr ist abhängig von der gewählten Entleerungshäufigkeit und dem gewählten Behältervolumen. Zum Kalkulationszeitpunkt werden die Einwohnerzahlen der kommunalen Statistikstelle Stand 30.06. des Planungsjahres verwendet. Mit der Erhöhung der Einwohnerzahl ist auch eine Erhöhung der Abfallgebührenbescheide und einer entsprechenden Gebühreneinnahme in Form der Entgelte für die Abfallentsorgung verbunden.

Aufgrund tariflicher Entgelterhöhungen der SR GmbH, Personalerweiterungen und gestiegener Dieselskosten entstanden Mehrerträge bei den Entgelten für die Straßenreinigung die eine Erhöhung der Erträge zur Folge hatte.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
5+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.565.600,00	24.626,19	9.590.226,19	0,00	9.590.226,19	10.782.986,09	-1.192.759,90	10.182.719,42	600.266,67
	Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.526.800,00	24.626,19	9.551.426,19	0,00	9.551.426,19	10.741.562,00	-1.190.135,81	10.146.613,43	594.948,57
	Ertrag aus der Auflösung von Rechnungs-abgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte		38.800,00	0,00	38.800,00	0,00	38.800,00	41.424,09	-2.624,09	36.105,99	5.318,10

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten erhöhten sich die Erträge um 600 TEUR.

Im Bereich der Liegenschaften entstanden bei der Verpachtung von kommunalem Grund/Boden durch Pachtanpassungen und durch die Anpassungen von Erbbauzinsen entsprechend vertraglicher Wertsicherungsklausel Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr.

Durch Rückzahlungen von Hilfsorganisationen und Kliniken bei den Sonstigen Verwaltungs- und Betriebseinnahmen sowie bei den Erträgen aus dem Verkauf von Rohholz durch höherpreisiges Holz entstanden Mehrerträge.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ild. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		12.359.300,00	0,00	12.359.300,00	0,00	12.359.300,00	16.672.578,90	-4.313.278,90	16.577.062,95	95.515,95

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhten sich zum Vorjahr um 95 TEUR.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land für Ausländer nach § 23 (1) und (2) AufenthG stiegen durch den Rechtskreiswechsel zum 1. Juni 2022 (Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II oder XII) an. Dementsprechend erfolgte eine Verschiebung der tatsächlichen Inanspruchnahme.

Die Bürgerschaft hat die Ausweitung der Kurabgabe auf das gesamte Gebiet der Hansestadt Rostock und die gleichzeitige Entgeltfreiheit von bestimmten Toilettenanlagen ab dem 01.09.2023 beschlossen. Die Kosten der Toilettenbewirtschaftung werden in der Gebührenkalkulation der Kurabgabe berücksichtigt.

7. Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
g+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		26.595.900,00	0,00	26.595.900,00	0,00	26.595.900,00	38.712.245,50	-12.116.345,50	40.307.985,64	-1.595.740,14
	Zinserträge		65.400,00	0,00	65.400,00	0,00	65.400,00	338.813,91	-273.413,91	152.407,17	186.406,74
	Sonstige Finanzerträge		26.530.500,00	0,00	26.530.500,00	0,00	26.530.500,00	38.373.431,59	-11.842.931,59	40.155.578,47	-1.782.146,88

Die Zinserträge und sonstige Finanzerträge verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.596 TEUR.

Das vorläufige Jahresergebnis des Eigenbetriebes Krankenhaus Südstadt Klinikum fiel im Vergleich zum Vorjahr geringer aus. Die Gewinnausschüttung der Warnow- Wasser- und Abwasserverband und dem Eigenbetrieb der Kommunale Objektbewirtschaftung und –entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock stieg im Vergleich zum Vorjahr.

Weiterhin verringerten sich die Erträge aus der Zuführung der Versorgungsrücklage.

8. Sonstige Erträge

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
9+	Sonstige Erträge		22.054.500,00	0,00	22.054.500,00	0,00	22.054.500,00	39.537.662,47	-17.483.162,47	49.637.596,41	-10.099.933,94
	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		1.689.000,00	0,00	1.689.000,00	0,00	1.689.000,00	5.419.173,51	-3.730.173,51	12.500.937,73	-7.081.764,22
	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	11.488.173,19	-11.388.173,19	16.135.549,50	-4.647.376,31
	Weitere sonstige laufende Erträge		20.264.200,00	0,00	20.264.200,00	0,00	20.264.200,00	19.332.139,45	932.060,55	18.716.610,08	615.529,37
	Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.853,86	-68.853,86	25.443,24	43.410,62
	Sonstige Steuererstattungen		1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	48.471,11	-47.171,11	4.631,11	43.840,00
	Weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.180.851,35	-3.180.851,35	2.254.424,75	926.426,60
	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Die sonstigen laufenden Erträge verringerten sich um 10.100 TEUR.

Jahresabschluss 2023

Die Minderung der Erträge entstand hauptsächlich bei den Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens (Veränderung Ergebnis: -7.082 TEUR, GE: - 3.730 TEUR) und den Erträgen aus der Auflösung von Wertberechtigungen, Sonderposten und Rückstellungen (Veränderung Ergebnis: -4.647 TEUR, GE: -11.488 TEUR).

Im Vergleich zum Vorjahr verringerten sich die Erträge aus der Veräußerung der Vorräte von dem Verkauf von Grundstücken sowie durch die Veräußerung der Feuerlöschhydranten gemäß Beschluss der Bürgerschaft 2021/BV/2768 zum 01.01.2022 an den Warnow-Wasser- und Abwasserverband.

Der Pachtvertrag der Landstromanlage Warnemünde wurde Anfang des Jahres 2022 unterschrieben. Somit entstanden im Vorjahr einmalige Pachtzinsen welche die Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens im aktuellen Haushaltsjahr minderten.

Durch fehlende Buchungen des Hauptamtes minderten sich die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Im Bereich der Liegenschaften entstanden aufgrund von Einmaleffekte bei den Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen Minderaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr.

9. Personalaufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	Personalaufwendungen		171.144.100,00	0,00	171.144.100,00	0,00	171.144.100,00	169.111.871,25	2.032.228,75	166.230.954,36	2.880.916,89
	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen		9.649.500,00	0,00	9.649.500,00	0,00	9.649.500,00	8.781.878,36	867.621,64	17.009.608,42	-8.227.730,06
	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit		1.095.400,00	0,00	1.095.400,00	0,00	1.095.400,00	796.581,77	298.818,23	1.124.199,84	-327.618,07
	Dienstbezüge und dergleichen		131.723.100,00	0,00	131.723.100,00	0,00	131.723.100,00	131.580.378,50	142.721,50	122.081.185,52	9.499.192,98
	Beträge zu Versorgungskassen		4.228.900,00	0,00	4.228.900,00	0,00	4.228.900,00	3.995.953,87	232.946,13	3.848.993,23	146.960,64
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		22.712.700,00	0,00	22.712.700,00	0,00	22.712.700,00	22.538.014,67	174.685,33	21.119.081,05	1.418.933,62
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen		1.319.500,00	0,00	1.319.500,00	0,00	1.319.500,00	1.001.559,03	317.940,97	763.966,92	237.592,11
	Personalnebenaufwendungen		415.000,00	0,00	415.000,00	0,00	415.000,00	417.505,05	-2.505,05	283.919,38	133.585,67
	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Die Personalaufwendungen erhöhten sich im Haushaltsjahr um 2.881 TEUR.

Jahresabschluss 2023

Die gestiegenen Personalaufwendungen resultieren aus dem Tarifabschluss im Frühjahr 2023 sowie dem Inflationsausgleichsgeld für alle Beschäftigten und Azubis.

10. Versorgungsaufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
12-	Versorgungsaufwendungen		10.470.800,00	0,00	10.470.800,00	0,00	10.470.800,00	10.134.926,52	335.873,48	11.041.558,19	-906.631,67
	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Versorgungsaufwendungen Beamte		9.237.000,00	0,00	9.237.000,00	0,00	9.237.000,00	8.065.778,63	1.171.221,37	9.192.941,96	-1.127.163,33
	Versorgungsaufwendungen Beschäftigte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Unterstützungsleistungen und dergl. Versorgungsempfänger Beamte		1.233.800,00	0,00	1.233.800,00	0,00	1.233.800,00	2.069.147,89	-835.347,89	1.848.616,23	220.531,66

Die Versorgungsaufwendungen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 907 TEUR.

Die Versorgungsrücklage wurde im Jahr 2022 letztmalig durch den kommunalen Versorgungsverband veranschlagt. Ab 2023 erfolgte keine Veranschlagung mehr.

11. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		128.266.500,00	-710.200,00	127.556.300,00	2.301.222,32	129.857.522,32	103.628.944,53	26.228.577,79	97.804.537,62	5.824.406,91
	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall		26.641.800,00	0,00	26.641.800,00	0,00	26.641.800,00	25.708.583,70	933.216,30	22.686.144,34	3.022.439,36
	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		19.351.500,00	0,00	19.351.500,00	867.146,33	20.218.646,33	15.882.303,12	4.336.343,21	15.763.319,11	118.984,01
	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		12.344.600,00	0,00	12.344.600,00	351.914,27	12.696.514,27	7.435.736,71	5.260.777,56	6.223.979,65	1.211.757,06
	Kostenerstattungen		56.735.600,00	-710.200,00	56.025.400,00	1.082.161,72	57.107.561,72	54.567.099,20	2.540.462,52	51.482.601,47	3.084.497,73
	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.193.000,00	0,00	13.193.000,00	0,00	13.193.000,00	35.221,80	13.157.778,20	1.648.493,05	-1.613.271,25

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhten sich um 5.826 TEUR.

Aufgrund von Bauausführungen für die Deckenerneuerungen verschiedener Straßen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock entstanden Mehraufwendungen bei der Wartung und Pflege der Fahrbahnen.

Die Weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen erhöhten sich durch die Mehraufwendungen für die Schülerbeförderung. Dies bezieht sich auf die Neuausschreibung der Beförderung ab dem Schuljahr 2022/2023.

Die Kostenerstattungen an private Unternehmen – Hilfsorganisation erhöhten sich zum Vorjahr aufgrund von Nachzahlungen durch die Anpassung der Kostenpläne.

Die Abrechnung bei der Abfallbewirtschaftung erfolgt mengenbezogen und richtet sich nach dem Abfallaufkommen. Die Entwicklung der Abfallmengen, sowohl insgesamt im Entsorgungsgebiet als auch in den einzelnen Behältergrößen ist dynamisch und nicht mit einer Erhöhung der Einwohner in Bezug zu setzen. Am Ende eines Kalkulationszeitraumes können die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten abweichen. Die Erhöhung der Kosten der Abfallentsorgung resultiert aus der Kostensteigerung für die Restabfallbehandlung. Die Entsorgungskosten für die angelieferten gemischten Siedlungsabfälle für das Jahr 2023 wurden aufgrund der vertraglich vereinbarten Preisgleitklausel erstmals seit Vertragsbeginn angepasst. Die Kostensteigerungen zum Vorjahr für die durch private Unternehmen zu erbringenden Leistungsarten resultiert zudem auch aus der Kostenerhöhung für die Verwertung des Sperrmülls wegen der ausschreibungsbedingten jährlichen Preissteigerung. Die Gesamtkostenerhöhung für die Sammlung und Behandlung des Haus- und Geschäftsmülls im Vergleich zum Vorjahr ist auf die Erhöhung der Verwertungsgebühr aufgrund tariflicher Entgelterhöhung der SR GmbH zum 01.01.2023, Personalerweiterung und gestiegener Dieselskosten für die Sammlung der Abfälle wie zum Beispiel Sperrmüll, Bioabfälle, Garten- und Parkabfälle, Altpapier und Schrott zurückzuführen. Daneben tragen auch gestiegene Betriebskosten für die Recyclinghöfe zum Kostenanstieg bei.

12. Abschreibungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
14	-Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		52.429.700,00	0,00	52.429.700,00	0,00	52.429.700,00	61.764.166,98	-9.334.466,98	73.046.503,55	-11.282.336,57

Die Abschreibungen verringerten sich zum Berichtsergebnis 2022 um 11.282 TEUR.

Über die Teilhaushalte hinweg liegt eine Abweichung des Aufwandes aus Abschreibungen gegenüber der Gesamtermächtigung vor. Im Rahmen der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2023 konnten noch keine ausreichenden Erkenntnisse über das Sachanlagevermögen der Hanse- und Universitätsstadt Rostock genutzt werden, um eine präzise Berechnung der Abschreibungen durchzuführen.

Des Weiteren sanken die außerplanmäßigen Abschreibungen durch Einmaleffekte aus dem Haushaltsvorjahr.

13. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
15	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		194.207.200,00	-1.873,81	194.205.326,19	179.578,53	194.384.904,72	202.327.344,12	-7.942.439,40	202.171.151,40	156.192,72
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		182.016.000,00	-1.873,81	182.014.126,19	179.578,53	182.193.704,72	189.429.284,92	-7.235.580,20	189.179.843,13	249.441,79
	Gewerbesteuerumlage		9.483.900,00	0,00	9.483.900,00	0,00	9.483.900,00	10.049.910,31	-566.010,31	10.235.983,12	-186.072,81
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	2.497,31	-997,31	3.795,02	-1.297,71
	Sonstige Transferaufwendungen		2.705.800,00	0,00	2.705.800,00	0,00	2.705.800,00	2.845.651,58	-139.851,58	2.751.530,13	94.121,45

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 156 TEUR.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen- Straßenbahnfinanzierung fallen im aktuellen Haushaltsjahr höher aus als zum Vorjahr. Die Abrechnung der Billigkeitsleistungen nach § 53 LHO MV im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirms M-V fällt höher als geplant aus aufgrund von Mehraufwendungen als Zuweisung für die Straßenbahnfinanzierung. Diese werden an das Unternehmen ausgezahlt. Weiterhin hat das Land M-V gemäß Bescheid vom 9.11.2023 Mittel als Billigkeitsleistung zum Ausgleich von Mindereinnahmen bzw. nicht gedeckter Ausgaben für den ÖPNV durch Einführung des Deutschlandtickets für 2023 überwiesen. Diese wurden ebenfalls an das Unternehmen ausgezahlt.

Jahresabschluss 2023

Des Weiteren stiegen die Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an private Unternehmen durch Preiserhöhungen für das kostenfreie Schülerticket.

Im Bereich der Tageseinrichtungen stiegen die Aufwendungen durch höhere durchschnittliche Entgelte und steigende Kinderanzahlen als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung prognostiziert wurde, sowie durch finanzielle Auswirkungen von Schiedsstellenverfahren. Des Weiteren entstanden Mehraufwendungen vor allem durch Personalkostensteigerungen und Entgeltsteigerungen bei den freien Trägern.

14. Aufwendungen der sozialen Sicherung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
16	Aufwendungen der sozialen Sicherung		272.739.200,00	0,00	272.739.200,00	0,00	272.739.200,00	259.150.847,92	13.588.352,08	235.837.235,72	23.313.612,20
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II		40.297.200,00	0,00	40.297.200,00	0,00	40.297.200,00	47.545.908,94	-7.248.708,94	43.042.467,33	4.503.441,61
	Leistungen nach SGB XII		54.173.700,00	0,00	54.173.700,00	0,00	54.173.700,00	57.678.679,07	-3.504.979,07	45.531.029,07	12.147.650,00
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII		217.000,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00	231.324,00	-14.324,00	211.151,61	20.172,39
	Leistungen nach SGB VIII		57.972.400,00	0,00	57.972.400,00	0,00	57.972.400,00	63.879.092,99	-5.906.692,99	57.607.866,91	6.271.226,08
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII		1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	0,00	1.428.000,00	1.811.685,21	-383.685,21	2.180.739,76	-369.054,55
	Sonstige soziale Leistungen		108.014.100,00	0,00	108.014.100,00	0,00	108.014.100,00	76.736.465,21	31.277.634,79	77.746.020,06	-1.009.554,85
	Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen		4.163.800,00	0,00	4.163.800,00	0,00	4.163.800,00	5.099.382,47	-935.582,47	3.823.544,35	1.275.838,12
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung		6.473.000,00	0,00	6.473.000,00	0,00	6.473.000,00	6.168.310,03	304.689,97	5.694.416,63	473.893,40

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung erhöhten sich um 23.314 TEUR im Vergleich zum Vorjahr.

Jahresabschluss 2023

Bei den Leistungsbeteiligungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende nach § 22 (1) AufenthG, für Ausländer nach § 23 (1) und (2) AufenthG und den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz außerhalb von Einrichtungen – soziale Betreuung für dezentral untergebrachte Asylbewerber mit Erstattung, stiegen die Aufwendungen aufgrund der Geflüchteten und die zusätzliche Inanspruchnahme von sozialer Betreuung bedingt durch die steigende Anzahl schutzbedürftiger Flüchtlinge.

Die Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei der Erwerbsminderung SGB XII erhöhten sich zum Vorjahr aufgrund von Regelsatzerhöhungen. Im Bereich der Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger nach SGB XII erhöhten sich die Entgelte in den Pflegeheimen und somit die Aufwendungen durch das Tariftreuegesetz. Weiterhin erhöhten sich die Aufwendungen für die Obdachlosenunterkünfte durch Anmietung neuer Unterkünfte.

Durch die ukrainischen Flüchtlinge wurden neue Unterbringungsmöglichkeiten geschaffen.

Weiterhin erhöhten sich die Aufwendungen bei den Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger nach SGB XII für Asylbewerber und durch die Erhöhung des monatlichen Budgets ab Mai 2023.

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach § 35a SGB VIII, Hilfe für junge Volljährige nach § 41 SGB VIII und Leistungen bei der Hilfe zur Erziehung außerhalb von Einrichtungen nach § 30 SGB VIII und innerhalb von Einrichtungen nach § 34 SGB VIII erhöhten sich durch mehr Hilfe mit höheren durchschnittlichen monatlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr. Zusätzlich erfolgten Erhöhungen nach § 31 SGB VIII.

Im Bereich der vorläufigen Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen stiegen die Aufwendungen für die Inobhutnahme außerhalb des Kinder- und Jugendnotdienstes. Des Weiteren stiegen die Aufwendungen für Leistungen innerhalb von Einrichtungen durch die Inobhutnahme unbegleiteter Minderjähriger Ausländer stark an. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung waren diese Aufwendungen noch nicht prognostizierbar.

15. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		4.541.300,00	498.000,00	5.039.300,00	0,00	5.039.300,00	4.704.054,87	335.245,13	3.516.646,49	1.187.408,38
	Zinsaufwendungen		3.582.600,00	498.000,00	4.080.600,00	0,00	4.080.600,00	4.354.280,24	-273.680,24	3.448.403,89	905.876,35
	Sonstige Finanzaufwendungen		958.700,00	0,00	958.700,00	0,00	958.700,00	349.774,63	608.925,37	68.242,60	281.532,03

Die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen sind zum Vorjahr um 1.187 TEUR gestiegen.

Aufgrund einer hohen Kreditaufnahme und des steigenden Zinsniveaus, erhöhten sie die Aufwendungen im aktuellen Haushaltsjahr.

16. Sonstige Aufwendungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen In	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
18	Sonstige Aufwendungen		82.000.600,00	1.023.270,79	83.023.870,79	2.842.214,64	85.866.085,43	90.870.735,72	-5.004.650,29	94.433.068,23	-3.562.332,51
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.417.600,00	0,00	2.417.600,00	240,78	2.417.840,78	2.260.183,93	157.656,85	2.048.113,00	212.070,93
	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		68.363.900,00	1.011.770,79	69.375.670,79	2.533.106,83	71.908.777,62	67.247.528,71	4.661.248,91	53.789.998,02	13.457.530,69
	Geschäftsaufwendungen		3.019.600,00	-3.500,00	3.016.100,00	37.762,33	3.053.862,33	2.949.879,16	103.983,17	3.215.984,95	-266.105,79
	Aufwendungen für Beträge, Versicherungen und Sonstiges		3.233.800,00	0,00	3.233.800,00	49.700,00	3.283.500,00	3.206.287,07	77.212,93	3.049.036,29	157.250,78
	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		2.353.400,00	0,00	2.353.400,00	0,00	2.353.400,00	13.520.085,22	-11.166.685,22	29.345.655,38	-15.825.570,16
	Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		116.700,00	0,00	116.700,00	0,00	116.700,00	135.341,78	-18.641,78	350.543,92	-215.202,14
	Sonstige Steueraufwendungen		241.700,00	0,00	241.700,00	0,00	241.700,00	209.854,14	31.845,86	214.205,17	-4.351,03
	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		2.253.900,00	15.000,00	2.268.900,00	221.404,70	2.490.304,70	1.341.575,71	1.148.728,99	2.419.531,50	-1.077.955,79
	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2023

Die sonstigen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.562 TEUR gesunken.

Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich bei den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens sowie den Sonstigen laufenden Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit.

Durch die abschließenden Corona-Maßnahmen und damit zusammenhängenden Kostenerstattungen verringerten sich die Aufwendungen im Zivil- und Katastrophenschutz.

Die Einmaleffekte der Übertragung der Feuerlöschhydranten an den WWAV und den Verkauf der Landstromanlagen an die Rostock Port GmbH im Vorjahr, führten im aktuellen Haushaltsjahr zu geringeren Aufwendungen.

Ebenso führten die Abgänge der Forderungen zur Minderaufwendungen.

VIII. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die finanziellen Auswirkungen, die aus der Ergebnisrechnung hervorgehen sowie Vorgänge, die sich nur auf die Finanzrechnung auswirken, dargestellt. Vorgänge, die ausschließlich ergebniswirksam sind, werden hier nicht dargestellt. Dies betrifft insbesondere den Aufwand aus Abschreibung und die Erträge aus der Auflösung von Sonder- oder Rechnungsabgrenzungsposten. Außerdem können Abweichungen zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung auftreten, wenn Forderungen oder Verbindlichkeiten entstehen, die Zahlungsströme aber erst in den Folgejahren abgebildet werden. Abweichungen dieser Art bedürfen daher keiner besonderen Erläuterung.

Des Weiteren sind gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V erhebliche Unterschiede zum Haushaltsvorjahr und zu den Ansätzen des Haushaltsjahres zu erläutern. Wesentliche Unterschiede liegen vor, wenn die Abweichungen bezogen auf die Posten der Ergebnisrechnung mindestens 50 TEUR betragen.

1. Wesentliche Unterschiede

Rückstellungen

In der Ergebnisrechnung sind Rückstellungen Verbindlichkeiten, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden können. Die Bildung und Auflösung richtet sich nach § 35 GemHVO-Doppik M-V. Die Bildung, Inanspruchnahme und Auflösung beeinflusst damit nur die Ergebnisrechnung als Aufwand oder Ertrag.

Rechnungsabgrenzung

Bei der Rechnungsabgrenzung handelt es sich um die periodengerechte Zuordnung von Einnahmen oder Ausgaben, die erst in einer späteren Periode Aufwand oder Ertrag darstellen.

Abschreibungen

Durch die Abschreibungen erfolgt die Darstellung des Wertverlustes des Anlagevermögens in der Ergebnisrechnung.

Auflösung und Bildung von Sonderposten

Die Auflösung von Sonderposten erfolgt analog zur Abschreibung auf Vermögengegenstände. Sonderposten werden für Zuwendungen und Zuschüsse auf Investitionen sowie Beiträge gebildet und entsprechend zur Abschreibung ergebniswirksam aufgelöst.

Investitionstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden nur in der Finanzrechnung dargestellt. Die ergebniswirksame Darstellung erfolgt u. a. durch den Aufwand aus Abschreibung oder den Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten.

Finanzierungstätigkeit

Die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit belasten nur die Finanzrechnung. Für Kredite oder Geldanlagen erfolgt die ergebniswirksame Darstellung durch den Ertrag oder den Aufwand aus Zinsen.

Wertberichtigungen

Durch die Berücksichtigung der Wertberichtigung auf Forderungen wird der reale Wert einer Forderung in der Bilanz ausgewiesen. Dieser beeinflusst nicht die Einzahlungen.

Abgänge

Der Abgang von Forderungen und Verluste aus Wertminderung aus dem Abgang von Gegenständen des Umlauf- und Anlagevermögens führen nur zu Aufwendungen in der Ergebnisrechnung.

2. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Finanzrechnung wird im Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen (Zeilen 1 bis 16) aus der Ergebnisrechnung abgeleitet, soweit es sich um zahlungswirksame Vorgänge handelt. Bei den Begründungen für die Abweichungen kann deshalb im Wesentlichen auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen werden.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		263.562.300,00	0,00	263.562.300,00	0,00	263.562.300,00	273.227.270,73	9.664.970,73	273.865.530,90	-638.260,17
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		228.772.800,00	366.000,00	229.138.800,00	0,00	229.138.800,00	252.180.958,69	23.042.158,69	235.454.650,57	16.726.308,12
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		202.306.800,00	0,00	202.306.800,00	0,00	202.306.800,00	144.991.118,61	-57.315.681,39	149.110.629,14	-4.119.510,53
4	+ Öffentlich – rechtliche		59.889.100,00	286.570,79	60.175.670,79	0,00	60.175.670,79	63.639.290,09	3.463.619,30	58.015.971,59	5.623.318,50

Jahresabschluss 2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Leistungsentgelte										
6+	Kostenerstattung und Kostenumlagen		12.349.300,00	0,00	12.349.300,00	0,00	12.349.300,00	16.144.720,37	3.795.420,37	15.724.804,04	419.916,33
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		21.811.900,00	0,00	21.811.900,00	0,00	21.811.900,00	26.429.942,02	4.618.042,02	22.410.338,97	4.019.603,05
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen		27.396.700,00	0,00	27.396.700,00	0,00	27.396.700,00	17.740.878,02	-9.655.821,98	18.253.287,86	-512.409,84
10	– Personalauszahlungen		159.930.200,00	0,00	159.930.200,00	0,00	159.930.200,00	160.899.937,25	969.737,25	150.626.186,85	10.273.750,40
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		128.410.900,00	0,00	128.410.900,00	3.555.379,02	131.256.079,02	104.465.968,39	-26.790.110,63	97.907.719,85	6.558.248,54
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherung		272.739.200,00	0,00	272.739.200,00	8.749.200,00	281.488.400,00	252.630.165,00	-28.858.235,00	227.859.635,32	24.770.529,68
16	– Sonstige laufende Auszahlungen		71.162.300,00	286.570,79	71.448.870,79	3.228.422,23	75.413.993,02	76.571.836,25	1.157.843,23	63.732.193,53	12.839.642,72

Wesentliche Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung wurden durch folgende Vorgänge verursacht:

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben unterscheiden sich die Erträge von den Einzahlungen im Wesentlichen bei den Gewerbesteuerzahlungen nach Ertrag, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer einschließlich des Anteils am Aufkommen der Zinsabschlagsteuer sowie bei der Vergnügungssteuer auf das Halten von Spiel-, Geschicklichkeits- und Unterhaltungsgeräten durch die Begleichung der Abrechnungen aus dem Vorjahr.

Die Abweichungen zwischen den Erträgen und Einzahlungen im Bereich der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen entstanden hauptsächlich durch die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens, außerdem wurden im Bereich der Schul- und Sozialarbeit Zuweisungen vom Land erst in 2024 gezahlt.

Im Bereich der Einzahlungen der sozialen Sicherungen ergaben sich Abweichungen zwischen den Erträgen und den Einzahlungen bei der Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich der sozialen Einrichtung nach SGB VIII und anderer Jugendhilfe sowie unbegleitete minderjährige Ausländer, den Kostenbeteiligungen und Kostenerstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen und nach §41 (2) SGB XII.

Die Abweichungen bei den Kostenbeteiligungen und Kostenerstattungen entstanden hauptsächlich bei Erstattungen vom Land für Ausländer nach § 23 (1) und (2) AufenthG, bei der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach § 35 a SGB, Hilfe für die Erziehung nach §§ 27-35 SGB VIII, bei der Grundsicherung im Alter und der Erwerbsminderung und den sozialen Einrichtungen, durch die Begleichung von Rechnungen im Folgejahr.

Abweichungen zwischen den Erträgen und Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultierten überwiegend aus Abrechnungen bei den Krankenkassen, den Gebühren für Verkehrsangelegenheiten, durch die Begleichung der Rechnungen im Folgejahr sowie aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte und den Erträgen aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte.

Ebenso ergeben sich Abweichungen zwischen den Erträgen und Einzahlungen im Bereich der Finanzerträge aus Sondervermögen. Diese resultieren u. a. aus der anteiligen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsrücklagen und aus dem Nichtfinanzwirksam werden der vorläufigen Jahresergebnisse des Eigenbetriebs „Klinikum Südstadt Rostock“ und der kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock.

Die Abweichungen im Bereich der sonstigen laufenden Einzahlungen und den Erträgen beziehen sich hauptsächlich auf die Erträge aus der Zuschreibung bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens, den Erträgen aus der Zuschreibung bei Finanzanlagen, den Betriebskostenerstattungen, den Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen, der Auflösungen von Rückstellungen sowie den Erträgen aus der Veräußerung von Vorräten. Hauptsächlich resultieren Abweichungen durch nicht finanzwirksame Positionen.

Die Personalauszahlungen und -aufwendungen weichen geringfügig durch die Pensions- und Beihilferückstellungen ab.

Zwischen den Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherungen ergaben sich u. a. bei den Leistungen zur Sozialen Teilhabe nach § 113 i. V. m. § 78 SGB IX im Bereich der Eingliederungshilfe, bei den Leistungen innerhalb von Einrichtungen – betreutes Wohnen nach § 34 SGB VIII, Leistungen außerhalb von Einrichtungen – ambulante Leistungen nach § 35 a (2) Nr. 1 SGB VIII, sowie bei den Werkstätten für behinderte Menschen SGB IX Abweichungen durch das begleichen offener Rechnungen im Haushaltsjahr 2024.

Im Haushaltsjahr 2023 wichen die sonstigen laufenden Auszahlungen von den Aufwendungen aufgrund nicht finanzwirksamer Positionen wie der Abgang von Forderungen, Einzelwertberichtigungen zu Forderungen, Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens sowie Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens – Sachanlagen ab.

3. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		94.677.100,00	0,00	94.677.100,00	0,00	94.677.100,00	40.900.433,35	-53.776.666,65	39.305.683,12	1.594.750,23
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		1.167.000,00	0,00	1.167.000,00	0,00	1.167.000,00	2.223.661,49	1.056.661,49	2.379.964,47	-156.302,98
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	1.461.392,29	1.454.392,29	4.692.230,58	-3.230.838,29
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		113.700,00	0,00	113.700,00	0,00	113.700,00	176.437,85	62.737,85	121.818,47	54.619,38
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		1.737.000,00	0,00	1.737.000,00	0,00	1.737.000,00	4.256.562,41	2.519.562,41	6.265.330,49	-2.008.768,08

Der Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit verringerte sich zum Vorjahr hauptsächlich in den Bereichen der Einzahlungen aus Anlagevermögen (Berichtsergebnis: -3.231 TEUR, GE: 1.454 TEUR) und den Sonstigen Investitionseinzahlungen (Berichtsergebnis: -2.009 TEUR, GE: 2.520).

Bei den Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken und Baulichkeiten ist die Erfüllung abhängig von der Anzahl und der Höhe der Veräußerungsvorgänge, für die eine Verwahrung aufgrund ungeklärter Vermögensansprüche Dritter nicht mehr erfolgen musste. Daher ist dies auch nur schwer planbar.

Durch die Veräußerung der Landstromanlage im Vorjahr verringerten sich die Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen im aktuellen Haushaltjahr.

Jahresabschluss 2023

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
25	Auszahlungen für Anlagevermögen		191.879.400,00	0,00	191.879.400,00	23.889.302,63	215.788.702,63	83.773.367,94	-132.015.334,69	100.916.364,89	-17.142.996,95
26	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		204.400,00	0,00	204.400,00	0,00	204.400,00	274.784,88	70.384,88	195.628,47	79.156,41
27	Sonstige Investitionsauszahlungen		3.265.400,00	0,00	3.265.400,00	0,00	3.245.400,00	39.565,42	-3.205.834,58	310.040,69	-270.475,27

Eine Minderung der Auszahlungen im Vergleich zum Vorjahr ist vor allem im Bereich der Auszahlungen für Anlagevermögen zu verzeichnen.

Für den Ankauf der OSPA- Arena kam es im Vorjahr zu einem Investitionszuschuss an den Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und –entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock. Weitere Zuschüsse sind im aktuellen Haushaltsjahr nicht angefallen.

Die Inanspruchnahme der Eigenanteile der Hanse- und Universitätsstadt Rostock für investive Auszahlungen sind abhängig von der jeweiligen Höhe des Investitionsumfangs bei den verschiedenen Sondervermögen. In 2023 waren Investitionen, an denen die Stadt finanziell beteiligt war, höher als im Vorjahr. Durch die Verschiebungen von Maßnahmen, durch beispielweise längere archäologische Untersuchungen oder ausstehende Zustimmungen oder offener Fragen, kam es ebenfalls zu Abweichungen bei der Gesamtermächtigung.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2022/2023 wurden die Auszahlungen jahresbedingt laut Antrag auf Gewährung einer Zuwendung geplant. Die Maßnahme „Neubau Liegeplatz 31/32“ und „Seehafen Rostock- Verkehrsertüchtigung 2. Bauabschnitt“ standen unmittelbar vor der Fertigstellung. Mit Zuwendungsbescheid vom 21.11.2022 wurden Teilauszahlungen einer Zuwendung nur für das Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung gestellt. Die Teilauszahlungen wurden zeitnah an Rostock Port überwiesen.

Der Antrag auf Gewährung einer Zuwendung für den Ausrüstungskai Liegeplatz 4/5 wurde im Vorjahr registriert. Mit Schreiben vom 24.11.2023 an das Landesförderinstitut M-V wird der Antrag auf Gewährung einer Zuwendung zurückgezogen.

Durch den Planungsstopp aufgrund von Nachbesserungen der Anpralllasten gemäß Planfeststellungsverfahren bei der Investitionsmaßnahme „Warnowbrücke“ oder durch Änderungen des Aufgabenspektrums und damit verbundenen Planungsstopps bei der Investitionsmaßnahme „Freiflächengestaltung Stadtpark“ entstanden massive Abweichungen bei der Gesamtermächtigung.

Gemäß Änderungsbescheid zur Gewährung der Fördermittel vom Land M - V mit Mitteln aus der "Gemeinschaftsaufgabe zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur" in Verbindung mit "Mitteln aus dem europäischen Fonds für regionale Entwicklung" erfolgte die Förderung ab dem Jahr 2023 neu. Daher verschob sich die Maßnahme „Verbindungsstraße Platz der Freundschaft“ im Bereich der Gemeindestraßen zeitlich.

Des Weiteren erfolgten durch die Verschiebung sowie durch die Schlussrechnung einiger Baumaßnahmen Abweichungen zum Berichtsergebnis oder zur Gesamtermächtigung.

4. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		102.415.000,00	0,00	102.415.000,00	0,00	102.415.000,00	53.700.000,00	-48.715.000,00	4.263.183,62	49.436.816,38
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		10.231.900,00	0,00	10.231.900,00	0,00	10.231.900,00	8.244.314,09	-1.987.585,91	8.024.170,70	220.143,39

Die Abweichung zwischen dem Ergebnis und dem Ansatz 2023 resultiert aus der nicht realisierten aber geplanten investiven Kreditneuaufnahme. In der Folge verringerte sich auch die Auszahlung der planmäßigen Tilgung für Investitionskredite gegenüber dem Planansatz.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplan- mäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
35	Saldo der durchlaufender Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.819.054,16	-2.819.054,16	1.457.828,20	-4.276.882,36

Jahresabschluss 2023

Bei den durchlaufenden Geldern handelt es sich um Beträge, die für Dritte ein- oder ausgezahlt wurden oder um ungeklärte Zahlungsvorgänge, die nach Klärung als Aufwand oder Ertrag in die Ergebnisrechnung einfließen.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V. m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber
			2023	2023	2023		2023	2023	2023	2022	2022
			In €								
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite		-25.940.700,00	0,00	-25.940.700,00	-39.679.418,82	-65.620.118,82	5.846.413,12	71.466.531,94	-21.034.515,12	26.880.928,24

Im Zuge der Haushaltsplanung werden die Ein- und Auszahlungen von Kassenkrediten in Abhängigkeit vom Finanzmittelüberschuss, dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen, den durchlaufenden Geldern bzw. den ungeklärten Zahlungsvorgängen geplant, um die benötigte Liquidität zu sichern. Im Laufe der Haushaltsausführung wird jede unterjährige Neuaufnahme und Tilgung dargestellt, sodass die Ergebnisse der Ein- und Auszahlungen stark abweichen. Entscheidend ist der Saldo des Ergebnisses der Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten.

IX. Produktorientierte Ziele und Kennzahlen der wesentlichen Produkte

Für wesentliche Produkte werden die Ziele und Kennziffern aufgezeigt. Wesentliche Produkte können jedes Jahr neu festgelegt werden, wobei einerseits eine gewisse Stetigkeit zur Vergleichbarkeit gegeben sein sollte. Andererseits ist aus den gewonnenen Erfahrungen der letzten Jahre die Entscheidung, ob ein Produkt überhaupt steuerungsrelevant und für den Gesamthaushalt wesentlich sein soll, jährlich neu zu prüfen.

Die Kennzahlen für den Zoologischen Garten (Produkt 25301) zeigen, dass es zu einer Erhöhung des Zuschusses auf insgesamt 4.895 TEUR gegenüber dem Plan von 4.395 TEUR gab. Die Gesamtentwicklung über den Jahresverlauf ist mit wenigen Ausnahmen unterplanmäßig verlaufen. Zum Jahresende steht eine negative Abweichung bei den Tageskarten. Im Bereich der Jahreskarten konnte im Durchschnitt der Plan erfüllt und zum Jahresende überplanmäßig abgeschlossen werden. Das Wetter spielte vermutlich eine nicht unerhebliche Rolle für den Einbruch der Tageskarteneinnahmen. Aber auch bei guten Wetterlagen, erreichten die Besucherzahlen von 485.260 Besuchern nicht das geplante Niveau von 600.000 und liegen deutlich unter den Besucherzahlen vom Vorjahr (650.990). Fortgeführte Analysen lassen auf eine Veränderung im Konsumverhalten der Besucherinnen und Besucher schließen. Abweichend zum im Vorjahr, noch von den Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägten Urlaubsverhalten, reisten die Bürgerinnen und Bürger im Jahr 2023 wieder vermehrt ins Ausland. Das hatte einen erheblichen Einfluss auf die regionale Tourismusbranche.

Bei dem Produkt 26101 Volkstheater wurde der geplante Zuschuss i. H. v. 10.166 TEUR erfüllt. Das Ziel von 134.000 Besuchern für das Jahr 2023 wurde mit 108.254 nicht erreicht, da durch die hohe Inflation eine sinkende Kaufkraft zu verzeichnen war.

Im Produkt 52205 WIRO Wohnungsgesellschaft mbH konnte die geplante Gewinnabführung von 13.300 TEUR erfüllt werden. Die Leerstandsquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 1,4 % auf 0,9 % verringert. Die Datengrundlage für die Leerstandsquote wurde im Laufe des Jahres 2022 von der WIRO angepasst. Der strukturelle Leerstand beinhaltet nur noch tatsächlich vermietbaren Wohnraum.

Die Rostocker Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH (Produkt 54701) konnte die Zielsetzung, den Jahresgewinn im Jahr 2023 i. H. v. 1.394 TEUR auszuschütten, voll erfüllen.

Das Produkt 57303 inRostock GmbH Messen, Kongresse & Events hatte zum Ziel den Zuschuss i. H. v. 3.000 TEUR nicht zu überschreiten. Dieses wurde erreicht. Darüber hinaus sollten in der Stadthalle mindestens 220 und in der Hansemesse 150 oder mehr Belegungstage erzielt werden. Die Belegungstage der Stadthalle betrugen 184 und die Belegtage in der Hansemesse 161.

Im Bereich des Produktes 57305 Museumspark Rostock GmbH blieb der Zuschussbedarf mit 2.411 TEUR unter dem Planwert von 2.421 TEUR. Die Besucheranzahl lag mit 640.000 deutlich über dem Zielwert von 445.000 Besuchern.

Der Eigenbetrieb Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hanse- und Universitätsstadt Rostock (Produkt 62301) sollte neben einem Vermietungsgrad von mindestens 99% ein Jahresergebnis von 2.534 TEUR erzielen. Der Vermietungsgrad konnte mit 99,0 % erreicht werden und das Jahresergebnis betrug 5.498 TEUR. Ausschlaggebend für die Abweichung waren deutlich höhere Umsatzerlöse im Geschäftsfeld Fremde Dritte von ca. 1.139 TEUR.

Der Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde (Produkt 62302) hatte zum Ziel die Verluste auf 2.165 TEUR zu beschränken und die Übernachtungszahlen bei 1 Mio. stabil zu halten. In 2023 weißt der Eigenbetrieb Tourismuszentrale Rostock & Warnemünde einen Verlust von 2.382 TEUR aus. Mit 1,707 Mio. Übernachtungen im Jahr 2023 konnte neben dem Ziel auch das Vorjahresergebnis mit 1,609 Mio. überschritten werden.

Der Eigenbetrieb Krankenhaus Südstadt Klinikum (Produkt 62303) lag in der konstanten Leistung der vollstationären Patientenversorgung (CMI) mit 0,879 über der Zielgröße von 0,847. Das Jahresergebnis überstieg mit 6.950 TEUR den Planwert von 4.000 TEUR deutlich. Die Überschreitung resultiert aus erhaltenen Unterstützungsgeldern nach § 26 f Krankenhausfinanzierungsgesetz.

Im Produkt 12601 Brandschutz wurden gegenüber dem Vorjahr weniger Erträge aus Verwaltungsgebühren erzielt. Das Ergebnis i. H. v. 275 TEUR lag jedoch deutlich über dem Plan von 206 TEUR. Ebenso wurde mit 99 TEUR an Kostenerstattungen der Plan von 48 TEUR überschritten. Neben den Finanzzielen stand die Erreichung des Zielerreichungsgrades gemäß Schutzzieldefinition der Risikogruppen A, B oder C bei Gebäudebränden im Vordergrund. Dieser wurde sowohl für alle Risikogruppen als auch die jeweilige Eintreffzeit auf 90 % festgelegt. Erzielt wurden dabei in Risikogruppe A bei Eintreffzeit 1 (8 Minuten) 51,6 % im 1. Halbjahr, 47,7% im 2. Halbjahr bzw. bei Eintreffzeit 2 (13 Minuten) 75,0 % im 1. Halbjahr, 74,2 % im 2. Halbjahr. In Risikogruppe B bei Eintreffzeit 1 (8 Min) ergaben sich 0,0% und für Eintreffzeit 2 (11 Minuten) 11,1 %. Ab 01.07.2023 ist die Risikogruppe B nicht mehr existent. In Risikogruppe C bei Eintreffzeit 1 (12 min) und für Eintreffzeit 2 (17 Min) ergaben sich im 1. Halbjahr hierzu keine Einsätze und im 2. Halbjahr 100 %.

Im Bereich der Stadtbibliothek (Produkt 27201) ist die Anzahl der aktiven Nutzer mit 22.856 über den geplanten 20.000, auch die Erneuerungsquote von geplanten 15% hat sich mit 19,1% stabilisiert. Der Aufwandsdeckungsgrad konnte mit 8,8 % die geforderten 4,6 % übertreffen. Die Anzahl der Besucher*innen auf der Website wird durch die Software nicht mehr erhoben.

In der Volkshochschule (Produkt 27101) konnten mit 29.129 Unterrichtsstunden die anvisierten 26.000 erreicht werden. Die Teilnehmerzahl lag mit 9.323 unter der Erwartung von 10.500. Bei der Belegung der Kurse und Einzelveranstaltungen konnte der Durchschnitt an Teilnehmern pro Kurs mit 13,00 % die geplanten 11,75 % übersteigen. Durch die hohe Anzahl an Integrationskursen, mit zum Teil 24 Teilnehmenden und der damit verbundenen Verringerung der allgemeinen VHS-Kurse wurden weniger Teilnehmende zugelassen. Dadurch fanden längere Kurse und mehr Unterrichtseinheiten statt. Auf der Warteliste der allgemeinen VHS-Kurse standen mehr als 700 Teilnehmende.

Das Produkt 26301 Konservatorium, Musikschule der Hanse- und Universitätsstadt Rostock konnte die Erfüllung bezüglich des Anteils der Elternentgelte an der Musikschulfinanzierung mit 37,2 % gegenüber dem Plan von 30 % sowie gegenüber dem Vorjahr um 6,8 Prozentpunkte verbessern. Der Anteil der hauptamtlich erteilten Jahreswochenstunden lag mit 60,2 % höher als die geplanten 60,0 %.

Im Kulturhistorischen Museum (Produkt 25101) wurde für das Jahr 2023 mit insgesamt 75.000 Besuchern gerechnet, tatsächlich waren es aber nur 47.618, darunter 5.945 Teilnehmer an musealen Angeboten. Die dafür erwartete Teilnehmerzahl von 10.000 konnte somit nicht erfüllt werden. Auch die Anzahl der Veranstaltungen lag mit 59 deutlich unter den geplanten 230. Jedoch lag die Anzahl der Führungen mit 281 über den geplanten 200.

Im Bereich Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII; Produkt 31102) weicht der Ist-Wert für Aufwendungen je Leistungsbezieher im Jahr 2023 i. H. v. 9.696 EUR vom Planwert i. H. v. 9.179 EUR ab. Der Ambulantisierungsgrad lag bei 30,5 % und damit über dem geplanten Wert von 24 %.

Im Produkt 31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung (§§ 22, 27 SGB) sind mit 43.535 TEUR mehr Aufwendungen für Leistungen der Grundsicherung in Zuständigkeit der Kommune angefallen als im Vorjahr (39.797 TEUR). Die Stabilisierung der Aufwendungen je Bedarfsgemeinschaft (BG) konnte mit 374 Euro im Vergleich zum Plan von 340 nicht erreicht werden. Der Leistungsbezug von Langzeitleistungsbeziehern konnte gegenüber dem Vorjahr (5.275) auf 5.076 verringert werden (Stand 30.06.2023).

Im Bereich der Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX (Produkt 31401) wurden die Aufwendungen je Einwohner gegenüber dem Planwert von 365,30 EUR mit 319,93 EUR unterschritten. Die Anzahl von 20 geplanten Beschäftigungsalternativen für Menschen mit Behinderungen in Werkstätten wurde 2023 mit 3 Angeboten nicht erfüllt.

Im Bereich der Tageseinrichtungen (§§ 22, 22a, 23 SGB VIII; Produkt 36101) sollten die tatsächlichen entgeltbezogenen Aufwendungen für die Kindertagesförderung (Betreuung bis 50 h/ Woche) nicht den Haushaltsansatz überschreiten. Die durchschnittlichen Aufwendungen pro Platz Kinderkrippe (Plan: 1.114,86 EUR pro Platz; Ist: 1.413,84 EUR pro Platz), Kindergarten (Plan 696,84 EUR pro Platz; Ist: 741,93 EUR pro Platz) sowie Hort (Plan: 318,44 EUR pro Platz; Ist: 371,01 EUR pro Platz) lagen über dem Planwert. Grund für die höheren Zahlen ist die höhere Anzahl geförderter Kinder in Kindertageseinrichtungen sowie höhere durchschnittliche Entgelte als bei der Haushaltsplanung unterstellt. Die Versorgungsquote von Kindern unter drei Jahren in Kitas mit 56,5 % und die

Versorgungsquote von Kindern von drei Jahren bis zum Schuleintritt in Kitas mit 98,4 % sowie die Versorgungsquote von Kindern (im Dez.) im Grundschulalter in Horten mit 86,4 % lagen über den geplanten Zielwerten von 44,0 %, 94,7 % und 77,1 %. Die durchschnittliche Auslastung der Plätze in Kindertageseinrichtungen oder -pflege im Bereich der Hanse- und Universitätsstadt Rostock beträgt 91,8 % und entspricht damit dem Zielwert von 95,0 % nicht.

Im Produkt 36102 Tagespflege sollten die tatsächlichen entgeltbezogenen Aufwendungen für die Kindertagesförderung nicht den Haushaltsansatz überschreiten. Die durchschnittlichen Aufwendungen pro Platz (Plan: 608,00 EUR pro Platz; Ist: 810,00 EUR pro Platz) entsprachen nicht dem Planwert. Die Versorgungsquote von Kindern unter drei Jahren in Kindertagespflegen lag mit 4,5 % unter dem Planwert von 11,1 %. Die durchschnittliche Auslastung der Tagespflegepersonen im Bereich der Hanse- und Universitätsstadt Rostock beträgt 86,0 % und lag damit unter dem Grenzwert von 87,6 %.

Im Rahmen der Jugendarbeit (§§ 11, 12 SGB VIII; Produkt 36200) lag der Aufwand für geförderte Jugendarbeit und Jugendverbandsarbeit je Einwohner mit 18,90 EUR unter der Zielvorgabe von 20,53 EUR. Um soziale Netze zu stärken, wurden 29 Projekte umgesetzt. Der Anteil der Projekte mit Co-Finanzierung durch andere öffentliche Bereiche lag bei 13,8 % (Plan: 14 %).

Im Bereich der Schul- und Jugendsozialarbeit (§ 13, 14 SGB VIII; Produkt 36301) lagen die Aufwendungen je Einwohner mit 25,19 EUR unter der Vorgabe von 26,59 EUR. Der Anteil der Schüler an Schulen mit geförderter Schulsozialarbeit (SSA) an allen Schülern in der Hanse- und Universitätsstadt Rostock betrug 95,3 %. Die Anzahl durch öffentliche Kinder- und Jugendhilfe geförderte Schulsozialarbeiter (VZÄ) beträgt 39,30, geplant war 40,25.

Bei der Hilfe zur Erziehung (§§ 27 – 35 SGB VIII; Produkt 36303) wurden durchschnittliche Aufwendungen je Leistungsberechtigten i. H. v. 32 TEUR geplant. Zum Jahresabschluss lagen diese Aufwendungen bei 31 TEUR. Der Anteil auswärtiger Unterbringungen an allen Hilfen nach § 34 SGB VIII lag mit 16,5 % somit 1,5 % über dem Planwert. Die durchschnittliche Verweildauer in Hilfen nach § 31 SGB VIII betrug 28,6 Monate und in Hilfen nach § 34 SGB VIII 36,4 Monate. Beide Werte liegen über den Planzahlen von 24 Monaten und 28 Monaten.

Im Bereich Stadtentwicklung und städtebauliche Planung (Produkt 51102) konnten mit 17 TEUR die Einnahmen aus Verwaltungsgebühren nicht das Ziel von 25 TEUR erreichen. Durch die hohen Grundstückspreise und Baukosten ist ein Rückgang der Bautätigkeit zu verzeichnen, dadurch auch eine Verringerung der Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen. Die Anzahl der zur Rechtskraft geführten B-Pläne und Satzungen nach BauGB konnte die Planvorgabe nicht erreichen (Plan: 4; Ist: 1). In 2023 wurden weniger Vorverkaufsrechtsverzichtungen abgegeben als im Vorjahr (342 in 2023, 371 in 2022) und somit die geplanten 400 nicht erreicht. Die Anzahl der Sitzungen des Planungs- und Gestaltungsbeirates der Hanse- und Universitätsstadt Rostock wurden in 2023 mit vier Sitzungen planmäßig durchgeführt.

Der Unterhaltungsaufwand für Rad-, Gehwege und Fahrbahnen im Produkt 54101 Gemeindestraßen betrug 3.748 TEUR und lag somit um 2.095 TEUR unter der geplanten Obergrenze. Grund für die Minderausgaben im Produkt 54101 sind die Mehrausgaben im Produkt 54300 (Landesstraßen) innerhalb des Deckungskreises 5661. Der Unterhaltungsaufwand pro laufenden Meter Straße, Geh- und Radweg lag mit 3,42 EUR unter dem geplanten Wert von 4,98 EUR. Im Bereich der bedarfsgerechten Investitionen der kommunalen Geh- und Radwege konnten 2.782 m Gehweg und 4.463 m Radweg saniert sowie drei Bushaltestellen gebaut werden.

Im Produkt 54601 Parkeinrichtungen wurden mit 3.452 TEUR mehr als die veranschlagten 2.900 TEUR erzielt. Die Anzahl der Parkscheinautomaten verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr von 114 auf 112.

Im Bereich des Produktes 55100 Stadtgrün wurden im Jahr 2023 zur regelmäßigen Prüfung der kleingärtnerischen Gemeinnützigkeit 59 Kleingartenvereine kontrolliert. Die Vorgabe von 68 wurde somit nicht erreicht. Die Anzahl der zu prüfenden Spielanlagen wurde erfüllt und stieg mit 258 über das Vorjahresniveau. Die geplanten Pflichtkontrollen zur Gewährleistung der Verkehrssicherheit an Bäumen gemäß Kontrollintervall GA 7/2 konnte in diesem Jahr jedoch nicht erreicht werden (Plan: 66.500; Ist: 34.051). Die Nettospielfläche je Kind / Jugendliche wird mit 7,5 m² ausgewiesen und entspricht voll dem Planwert von 7,5 m².

Im Produkt 54802 Maritime Wirtschaft und Hafenbau – BgA ist das geplante Ziel für Erträge aus Bewirtschaftung von 774 TEUR mit einem Ergebnis i. H. v. 857 TEUR deutlich überstiegen worden. Darüber hinaus wurde die Vorgabe einer Auslastungsquote von 100 % mit Erreichen von 130 % voll erfüllt. Diese Mehreinzahlungen resultieren aus dem Mietvertrag mit den MV Werften Wismar GmbH - Mietgegenstand Überlassung des Gebäudes Nr. 26 auch als Lagergebäude an der Werftallee in Warnemünde.

Im Produkt 61101 Steuern wurde ein Gesamtsteueraufkommen i. H. v. 265.067 TEUR eingenommen. Dieser Wert ist höher als der Vorjahreswert i. H. v. 263.390 TEUR und deutlich über dem geplanten Aufkommen i. H. v. 255.495 TEUR. Die Abweichung zum Haushaltsansatz ergibt sich aus erhöhten Vorauszahlungen und geänderte Veranlagungen in der Gewerbesteuer sowie verzögerte Schließung der Spielhallen.

Das Produkt 51120 Bundesgartenschau (BUGA) - Fördergebiet "Nördliches Warnowrund" hatte als Zielvorgabe, die Akquise von Städtebaufördermittel voranzubringen. Die Planzahl von 5.000 TEUR konnte mit 1.820 TEUR nicht erreicht werden. Auch die Fertigstellung der investiven Maßnahme "Warnow Rundweg" nach vorgegebener Zeitscheibe ist ein weiteres Ziel. In 2023 konnten lediglich 1 % des Zielerreichungsgrades Termintreue erreicht werden. Grund dafür ist, dass bisher nur die Ausschreibungen begonnen haben.

X. Investitionsprogramm

Gemäß § 48 Abs. 3 GemHVO-Doppik M-V ist über die Umsetzung des Investitionsprogrammes, welches als Anlage zum Anhang vorliegt, zu berichten. Im Folgenden werden Maßnahmen mit einer Abweichung zum Vorjahresergebnis und zur Gesamtermächtigung von mehr als 500 TEUR erläutert.

1554701202100199 Eigenkapitalerhöhung

Maßnahme	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
1554701202100199	Eigenkapitalerhöhung					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	7.867.400,00	2.967.440,00	4.899.960,00	19.600.000,00	-16.632.560,00	0,00
Zu-/Überschuss	-7.867.400,00	-2.967.440,00	-4.899.960,00	-19.600.000,00	16.632.560,00	0,00

Mit Beschluss 2023/BV/4082 wurde durch die Bürgerschaft beschlossen, Haushaltsmittel der Rostocker Straßenbahn AG (RSAG) als Eigenkapital zuzuführen. Damit wurde die RSAG in die Lage versetzt, den prognostizierten Eigenanteil der Angebotsoffensive zu finanzieren und notwendige ÖPNV-Projekte (Baumaßnahmen wie Werftdreieck, Haltestelle Warnow Quartier) in Angriff zu nehmen. Haushaltsrechtliche Ermächtigungen stehen durch Übertragung aus dem Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung.

1557305202000199 Museumspark Rostock GmbH - Investitionszuschuss

Maßnahme	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
1557305202000199	Museumspark Rostock GmbH - Investitionszuschuss					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.010.000,00	1.260.000,00	1.750.000,00	0,00	1.260.000,00	1.750.000,00
Zu-/Überschuss	-3.010.000,00	-1.260.000,00	-1.750.000,00	0,00	-1.260.000,00	1.750.000,00

Die Abweichungen zum Vorjahr lässt sich dadurch erklären, dass im Haushaltsjahr 2022 keine Investitionen getätigt wurden, in 2023 jedoch mehrere Investitionsmaßnahmen laut Wirtschaftsplan zahlungswirksam wurde. Die Abweichung zur Gesamtermächtigung resultiert aus der Verzögerung bei der Umsetzung der Investitionsmaßnahme. Aus diesem Grund wurden die Mittel in 2024 übertragen um somit die Auszahlung bei Umsetzung der Maßnahmen in 2024 zu sichern.

1562301202200199 Investitionszuschuss an den KOE

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
1562301202200199	Investitionszuschuss an den KOE					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	4.515.416,38	0,00	4.515.416,38	2.145.200,00	-2.145.200,00	4.515.416,38
Zu-/Überschuss	-4.515.416,38	0,00	-4.515.416,38	-2.145.200,00	2.145.200,00	4.515.416,38

Gemäß Beschluss der Bürgerschaft Nr. 2023/BV/4616 vom 01.12.2023 zahlt die Hanse- und Universitätsstadt Rostock einen Investitionszuschuss an den Eigenbetrieb KOE in Höhe von 4,5 Mio. Euro (Höhe des Jahresergebnisses 2022) für das Investitionsvorhaben Theaterneubau. Da die Auszahlung erst in 2024 erfolgt, wurden entsprechende Haushaltsreste ins Folgejahr übertragen.

3712700201200699 Erwerb von Rettungswagen

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
3712700201200699	Erwerb von Rettungswagen					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	298.000,00	904.102,23	-606.102,23	0,00	904.102,23	1.326,85
Zu-/Überschuss	-298.000,00	-904.102,23	606.102,23	0,00	-904.102,23	1.326,85

Bei dem Erwerb von Rettungswagen kam es zu Verzögerungen in der Lieferkette des Produktionsprozesses im vergangenen Haushaltsjahr. Dadurch konnten in 2022 die geplanten Mittel nicht in Anspruch genommen werden. Die Auslieferung erfolgte in 2023 und somit auch die Auszahlungen.

4142403202300315 OSPA-Arena Inventar

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
4142403202300315	OSPA-Arena Inventar					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	612.788,06	-612.788,06	-	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-612.788,06	612.788,06	-	612.788,06	0,00

Die Mittel wurden vormals unter der Maßnahme 4142405202200115 veranschlagt. Aufgrund der Betrachtung im BgA (Umsatzsteuer) wurde eine neue Maßnahme im richtigen Produkt gebildet. Die Auszahlungen für den Kauf des Mobiliars der OSPA-Arena wurde in 2023 gebucht. Im Vorjahr existierte die Maßnahme noch nicht.

4142405202200115 Ankauf OSPA-Arena - Investitionszuschuss an KOE

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
4142405202200115	Ankauf OSPA-Arena - Investitionszuschuss an KOE					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	829.158,00	0,00	829.158,00	8.822.391,00	-8.822.391,00	0,00
Zu-/Überschuss	-829.158,00	0,00	-829.158,00	-8.822.391,00	8.822.391,00	18.570,89

Die Abweichung zum Vorjahr resultieren insbesondere aus dem einmaligen Investitionskostenzuschuss zum Kauf der OSPA-Arena an den KOE, der im Dezember 2022 ausgezahlt wurde. Die Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens wurde über die Maßnahme 4142403202300315 OSPA-Arena Inventar abgebildet.

5036101201900199 Ausbau Kita - Förderung für Kinder bis zum Schuleintritt

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
5036101201900199	Ausbau Kita - Förderung für Kinder bis zum Schuleintritt					
Einzahlungen	0,00	2.051.684,26	-2.051.684,26	1.187.542,00	864.142,26	0,00
Auszahlungen	164.273,91	2.184.438,49	-2.020.164,58	1.023.268,09	1.161.170,40	0,00
Zu-/Überschuss	-164.273,91	-132.754,23	-31.519,68	164.273,91	-297.028,14	31.519,68

Die Investitionsmaßnahme wurde bis 2023 verlängert. Diese Verlängerung konnte jedoch im Rahmen der HH-Planung nicht berücksichtigt werden. Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich je nach Bauphase aus den unterschiedlichen Abrufen von Fördermittel der einzelnen Träger.

6153601202000199 Breitbandversorgung

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6153601202000199	Breitbandversorgung					
Einzahlungen	7.694.900,00	7.365.611,50	329.288,50	100.130,08	7.265.481,42	0,00
Auszahlungen	7.694.900,00	8.617.489,94	-922.589,94	2.931.830,03	5.685.659,91	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	-1.251.878,44	1.251.878,44	-2.831.699,95	1.579.821,51	0,00

Die sehr hohe Abweichung zur Erfüllung im Vorjahr ist mit dem zeitlichen Verzug im Ausbau nach dem Baustart 11/2021 und weiteren Verzögerungen im Ausbau in den ersten drei Teilausbaugebieten begründet. Daher erfolgte die erste Abrechnung für den Leistungszeitraum 01.11.2021 bis 30.06.2022 erst zum Ende 2022. Die in 2022 eingegangenen

Fördermittel von Bund und Land sowie der kommunale Eigenanteil beziehen sich auf die Abrechnungen von Materialkosten und erste Planungsleistungen im Q4/2021.

Die Abweichung zur Gesamtermächtigung ist begründet durch einen Zeitraum von mehreren Monaten zur Erstellung der Abrechnungsunterlagen sowie der Finanz- und Sachberichte durch das ausbauende Unternehmen. Nach Prüfung der Mittelanforderung mit Zwischennachweis durch den Projektträger erfolgt die Auszahlung der Landesmittel und des kommunalen Eigenanteils.

6211402999900199 Flächenbevorratung (mittel- / langfristige Stadtentwicklung)

Maßnahme	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6211402999900199	Flächenbevorratung (mittel- / langfristige Stadtentwicklung)					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	3.338.592,00	406.401,07	2.932.190,93	1.273.745,05	-867.343,98	1.163.428,84
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.163.428,84

Grund für die Abweichungen zur Gesamtermächtigung sich nicht abgeschlossene Grundstückskäufe. Zahlreiche Ankaufsvorgänge wurden bearbeitet, konnten aber nicht mehr im Haushaltsjahr 2023 umgesetzt werden und sollen im Haushaltsfolgejahr 2024 zur Auszahlung kommen. Dafür wurden entsprechende Haushaltsreste gebildet und in 2024 übertragen. Die Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich durch Verzögerungen bei den B-Planverfahren und noch andauernden Vertragsverhandlungen. Dadurch kam es bei den geplanten Auszahlungen aus Grundstücksankäufen zu Verschiebungen in die Folgejahre.

6211402999900299 Einnahmen aus Verkauf von Grundstücken und Baulichkeiten

Maßnahme	Gesamt-ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6211402999900299	Einnahmen aus Verkauf von Grundstücken und Baulichkeiten					
Einzahlungen	1.675.000,00	4.836.296,68	-3.161.296,68	8.555.123,11	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.718.826,43	0,00
Zu-/Überschuss	1.675.000,00	4.836.296,68	-3.161.296,68	8.555.123,11	0,00	0,00

Bei den Einnahmen aus Verkauf von Grundstücken und Baulichkeiten konnten höhere Einzahlungen im Vergleich zur Gesamtermächtigung erbracht werden. Neben den geplanten Einzahlungen konnten zusätzliche Einzahlungen aus Veräußerungen aus Vorjahren erzielt werden.

6654101201200914 Straßenerneuerung Klinikum Schillingallee

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654101201200914	Straßenerneuerung Klinikum Schillingallee					
Einzahlungen	0,00	454.500,00	-454.500,00	0,00	454.500,00	0,00
Auszahlungen	1.790.925,26	729.571,14	1.061.354,12	157.537,38	572.033,76	1.515.854,12
Zu-/Überschuss	-1.790.925,26	-275.071,14	-1.515.854,12	-157.537,38	-117.533,76	1.515.854,12

Die Maßnahme Straßenerneuerung Klinikum Schillingallee wurde in 06/2022 beauftragt und begonnen. Zuerst erfolgte die Erneuerung des Leitungsnetzes Mischwasser, Trinkwasser, Gas durch WWAV und Stadtwerke AG danach erfolgte die Erneuerung der Fahrbahn, Parkflächen und Grünflächen sowie der Gehwege und der Straßenbeleuchtung. Der Hauptanteil der Durchführung erfolgte im Jahr 2023/2024. Da sich die Maßnahme bis Mitte 2024 hinzieht, wurden dementsprechende Haushaltsreste gebildet und ins Haushaltsjahr 2024 verschoben.

6654101201800717 Verbindungsstraße Platz der Freundschaft- E.-Schlesinger-Straße

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654101201800717	Verbindungsstraße Platz der Freundschaft- E.-Schlesinger-Straße					
Einzahlungen	1.400.000,00	588.578,99	811.421,01	0,00	588.578,99	0,00
Auszahlungen	2.000.000,00	881.810,14	1.118.189,86	14.407,10	867.403,04	0,00
Zu-/Überschuss	-600.000,00	-293.231,15	-306.768,85	-14.407,10	-278.824,05	0,00

Die Maßnahme verschob sich zeitlich, da die Gewährung der Fördermittel vom Land M-V aus Mitteln der „Gemeinschaftsaufgabe zur Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ in Verbindung mit „Mitteln aus dem europäischen Fonds für regionale Entwicklung“ im Jahr 2023 neu gefördert wurde. Die Abweichung zur Gesamtermächtigung lässt sich dadurch erklären, dass die Auftragsvergabe kostengünstiger als geplant ausfiel.

6654101201801716 Städtischer Anteil -Wohnungsbauerschließung Werftdreieck

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654101201801716	Städtischer Anteil -Wohnungsbauerschließung Werftdreieck					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	1.500.000,00	115.736,56	1.384.263,44	701.479,21	-585.742,65	0,00
Zu-/Überschuss	-1.500.000,00	-115.736,56	-1.384.263,44	-701.479,21	585.742,65	0,00

In 2022 kam es zur 1. und 2. Abschlagsrechnung an den Erschließungsträger WIRO zu den Planungsleistungen zur äußeren Erschließung Werftdreieck. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock refinanziert die von der WIRO verauslagten Kosten gem. Erschließungsvertrag. Im Jahr 2023 kam es lediglich zu einer 3. Abschlagsrechnung an die WIRO, welche die Hanse- und Universitätsstadt Rostock refinanziert hat (Objektplanung Verkehrsanlagen, Ingenieurbauwerke, Freianlagen und techn. Ausrüstung).

6654101999900999 Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654101999900999	Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV					
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	2.872.011,13	3.783.494,79	-911.483,66	296.379,40	3.487.115,39	0,00
Zu-/Überschuss	-2.872.011,13	-3.783.494,79	911.483,66	-296.379,40	-3.487.115,39	0,00

In dieser Maßnahme handelte es sich um Abrechnungen des WWAV an die Hanse- und Universitätsstadt Rostock gem. Kostenteilungsvereinbarungen mit dem WWAV, welche im Zuge der Erneuerung von Niederschlagswasserleitungen entstanden sind. Die Kostenteilungsvereinbarungen wurden bereits im Haushaltsjahr 2022 geschlossen. Der Haushaltsrest 2022 wurde nicht in voller Höhe bereitgestellt, so dass die Maßnahme kostenmäßig überzogen war. Ein Ausgleich erfolgte im Zuge des Jahresabschlusses 2023 über DK 8661, durch Minderausgaben in anderen Maßnahmen (6654101201501708).

6654300201701026 Radweg GVZ Nienhagen

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654300201701026	Radweg GVZ Nienhagen					
Einzahlungen	0,00	460.421,48	-460.421,48	0,00	460.421,48	0,00
Auszahlungen	600.000,00	1.342.533,14	-742.533,14	78.115,85	1.264.417,29	0,00
Zu-/Überschuss	-600.000,00	-882.111,66	282.111,66	-78.115,85	-803.995,81	0,00

Das Ausschreibungsergebnis für die Maßnahme ist erheblich höher ausgefallen. Diese Mehrausgaben konnten jedoch durch Fördermittel vom Ministerium für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit i. H. v. 460 TEUR kompensiert werden. Aufgrund der fehlenden Fördermittelzusage des Landes erfolgte im Zuge der Haushaltsplanung für 2023 noch keine Ansatzhinterlegung.

6654802201200101 Neugestaltung Werftbecken - BgA Bereich

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654802201200101	Neugestaltung Werftbecken - BgA Bereich					
Einzahlungen	11.000.000,00	0,00	11.000.000,00	65.845,84	-65.845,84	0,00
Auszahlungen	16.240.000,00	881.231,18	15.358.768,82	99.167,04	782.064,14	0,00
Zu-/Überschuss	-5.240.000,00	-881.231,18	-4.358.768,82	-33.321,20	-847.909,98	0,00

Im Wesentlichen liegt die Verzögerung/Verschiebung der Auszahlung in folgendem Sachverhalt begründet. Das Vorhaben Umgestaltung Werftbecken Warnemünde - Gewerbepark für nachhaltige Energietechnologien stellt eine hoch komplexe Maßnahme dar, für die in 2023 eine umfangreiche Umlanung der Entwurfs- und Genehmigungsplanung zur Erreichung der Vorhabenziele durchgeführt werden musste. Hiermit einhergehend wurde die grundsätzliche Genehmigungsfähigkeit intensiv untersucht und nunmehr hergestellt. Dies ist der wesentliche Schritt zum Beginn der eigentlichen Baumaßnahme und den damit geplanten Mittelabflüssen. Die geplanten Einzahlungen von Fördermitteln sind zunächst nur zugesichert, ein Zuwendungsbescheid liegt noch nicht vor.

6654803201800429 Erweiterung Seetouristisches Informations- und Organisationszentrum

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654803201800429	Erweiterung Seetouristisches Informations- und Organisationszentrum					
Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Auszahlungen	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Auf Grundlage der fachlichen Prüfung zum Verwendungsnachweis vom 22.03.2023 wurde die Höhe als Anteilfinanzierung im Rahmen der Projektförderung für das Vorhaben neu festgesetzt. Mit Änderungsbescheid vom 20.11.2023 wurde die Gewährung einer Zuwendung abgeschlossen. Die vorfinanzierten Rechnungen für den Mittelabruf wurden geprüft. Die Auszahlung der Zuwendung wurde zeitnah laut Vereinbarung an die Rostock Port GmbH überwiesen.

6654803202000329 Neubau LP 31/32 Pier II

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
6654803202000329	Neubau LP 31/32 Pier II					
Einzahlungen	10.460.000,00	445.675,90	10.014.324,10	8.000.000,00	-7.554.324,10	0,00
Auszahlungen	10.460.000,00	445.675,90	10.014.324,10	8.000.000,00	-7.554.324,10	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2022/2023 wurden die Einzahlungen jahresbedingt laut Antrag auf Gewährung einer Zuwendung geplant. Mit Zuwendungsbescheid vom 21.11.2022 wurden Teileinzahlungen einer Zuwendung nur für das Haushaltsjahr 2022 zur Verfügung gestellt. Ein weiterer Mittelabruf der Zuwendungen erfolgte am 14.12.2023. Die Einzahlungen von Teilbeträgen der bewilligten Zuwendung erfolgt unter Vorbehalt der eingereichten Finanzierungen. Die unmittelbare Fertigstellung der Maßnahme soll voraussichtlich im 2. Quartal 2024 realisiert werden. Nach Einreichung des Mittelabrufes werden die Einzahlungen in gleicher Höhe zeitnah an die Rostock Port GmbH überwiesen.

9951120202000225 Freiflächengestaltung Stadtpark

Maßnahme	Gesamt- ermächtigung 2023	Ergebnis 2023	Abweichung im HHJ	Ergebnis 2022	Abweichung Vorjahr	Übertragung ins Folgejahr
9951120202000225	Freiflächengestaltung Stadtpark					
Einzahlungen	5.000.000,00	1.670.000,00	3.330.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00
Auszahlungen	6.846.500,00	10.321,47	6.836.178,53	420.851,19	-410.529,72	0,00
Zu-/Überschuss	-1.846.500,00	1.659.678,53	-3.506.178,53	-420.851,19	2.080.529,72	0,00

Die hohen Abweichungen gegenüber der Gesamtermächtigung resultieren aus Änderungen im Aufgabenspektrum. Daraus haben sich Änderungen des Projektumfangs ergeben und es fanden damit verbundene Planungsstopps statt.

XI. Sonstige Angaben

1. Trägerschaften bei Sparkassen

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock ist Mitglied im Sparkassenzweckverband für die Ostseesparkasse Rostock mit Sitz in Rostock. Ausschließlicher Zweck des Zweckverbandes, dem neben der Hanse- und Universitätsstadt Rostock auch der Landkreis Rostock angehört, ist die Trägerschaft der Ostseesparkasse Rostock mit Sitz in Rostock.

2. Bilanzierte Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Zum Bilanzstichtag liegen keine Flurstücke mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen vor.

Rückstellungen wurden laut dem Sach- und Bereinigungsgesetz nicht gebildet.

Flurstücke mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen, die mit einer Wahrscheinlichkeit von weniger als 50 % der Hanse- und Universitätsstadt Rostock zugeordnet werden, wurden nicht bilanziert.

3. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat für die Rostocker Straßenbahn AG Bürgschaften in Höhe von 18.800 TEUR übernommen. Durch das Unternehmen wurden per 31.12.2023 18.800 TEUR getilgt. Nach Abzug der Tilgung bestehen per 31.12.2023 gegenüber den Kreditinstituten keine offenen Verbindlichkeiten mehr.

Die Übernahme einer Ausfallbürgschaft stellt entsprechend § 57 KV M-V eine Ausnahme dar und bedarf der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Des Weiteren hat die Hanse- und Universitätsstadt Rostock mit Beschluss der Bürgerschaft 0271/00 vom 10.05.2000 einen durch den Oberkirchenrat der Evangelisch-Lutherischen Landeskirche Mecklenburgs genehmigten Vertrag über die Regelung der Patronatsverhältnisse geschlossen. Bei dem städtischen Patronat handelt es sich um eine auf Dauer angelegte Verpflichtung in Höhe von jährlich 245,5 TEUR für St. Marien, St. Nikolai, St. Petri und weitere diverse Kirchenhäuser.

Übersicht über die von der Hanse- und Universitätsstadt Rostock verbürgten und tatsächlich in Anspruch genommenen Kredite:

Bürgschaft	Bürgschaftssummen	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023
Rostocker Straßenbahn AG			
1555/57/1998	4.198.000,00	0,00	0,00
0385/00-BV	2.444.000,00	0,00	0,00
0303/01-BV	3.324.000,00	0,00	0,00
0181/02-BV	3.400.000,00	0,00	0,00
0205/03-BV	5.456.000,00	211.760,00	0,00
	18.822.000,00	211.760,00	0,00

4. Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung der Beschäftigten

Die Beschäftigte der Hanse- und Universitätsstadt Rostock sind bei der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) versichert. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung gegenüber den berechtigten Beschäftigten. Jedoch haftet die Hanse- und Universitätsstadt Rostock gegenüber der Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern (ZMV) Fehlbeträge auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Beschäftigten erfüllen kann.

Gemäß Altersvorsorge TV Kommunal (ATV-K) bestehen Versorgungszusagen in Form der Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

5. Abweichungen von der amtlichen Abschreibungstabelle

Abweichungen von der geltenden Nutzungsdauer ergaben sich u. a. aufgrund technischer, rechtlicher oder wirtschaftlicher Gründe.

Bei folgenden Vermögensgegenständen wurde eine verkürzte Nutzungsdauer angesetzt:

Vermögensgegenstand	abweichende Nutzungsdauer	Begründung
Gehwege, Radwege	25 Jahre	Tatsächlich technischer Ausbau erfolgt für kürzere Zeiträume
Sicherheitsstreifen, Mittelinseln	15 Jahre	
9 Radzählstellen	10 Jahre	Hoher Verschleiß gemäß Mitteilung durch Hersteller
2 Transporter	5 Jahre	Technische Abnutzung aufgrund hohen Einsatzgeschehens, da vom Rettungsdienst übernommen
3 Feuerlöschfahrzeuge	10 Jahre	Technische Abnutzung aufgrund hohen Einsatzgeschehens
1 Schneidgerät	8 Jahre	
3 Feuerwehrrettungstransportwagen	5 Jahre	
1 Personenkraftwagen	5 Jahre	
1 Regalsystem AB-A (Atemschutz)	2 Jahre	
1 Einsatzleitwagen des Rettungsdienstes	7 Jahre	Technische Abnutzung aufgrund hohen Einsatzgeschehens
1 Anhänger für Einsatzleitwagen	7 Jahre	
7 Rettungswagen	6 Jahre	
7 Rettungswagen	5 Jahre	
5 Notarzteinsatzfahrzeug des Rettungsdienstes	5 Jahre	
5 Krankentransportwagen	5 Jahre	
4 Rettungswagen	4 Jahre	
3 Steganlagen (Holz)	10 Jahre	Standortbedingt (Salzwassereinfluss)
1 Öffentliche Bedürfnisanstalten	10 Jahre	Öffentliche Bedürfnisanstalten des hoheitlichen Bereichs werden wie im gewerblichen Bereich abgeschrieben

1 Personenkraftwagen	7 Jahre	Hohe Beanspruchung
1 Aufsitzmäher	6 Jahre	Hohe Beanspruchung
9 Handrasenmäher	5 Jahre	
3 Rasenmäher	5 Jahre	
2 Handrasenmäher	4 Jahre	
2 Rasenmäher	4 Jahre	
3 Kettensägen	8 Jahre	Hohe Beanspruchung Werk- und Starkholzfällungen
1 Starkholzsäge		
1 Reviersäge		
1 Hochentaster		
1 mobiler Kolbenkompressor		
1 hydraulisches Fällkeil		
2 Spillwinden	6 Jahre	Hohe Beanspruchung (entspricht der Nutzungsdauer aus der AfA-Tabelle Forstwirtschaft des Bundes)
1 Magnetrührer	5 Jahre	Beschädigung der Oberfläche durch Verwendung von Salzsäure, daher verstärkte Korrosion mit Absplittung der Oberfläche
1 Farbkopierer	5 Jahre	Sehr hoher Einsatz
3 Dokumentenkameras	7 Jahre	Hohe Beanspruchung
1 Falt-Fahrrad	3 Jahre	EU-Projektförderung für 3 Jahre vorgesehen

6. Anzahl der Beschäftigten und Beamten (Stammpersonal)

	Anzahl 01.01.	Durchschnitt
Beamte	408	403
davon teilbeschäftigt	18	18
Beschäftigte	2.102	2.149
davon teilbeschäftigt	408	428
Insgesamt	2.510	2.552
	Anzahl 01.01.	Durchschnitt
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	39	43
Auszubildende	59	63
Studierende (Duales Studium)	4	4
Insgesamt	102	110
Beamte im Erziehungsurlaub	5	14
Beschäftigte im Erziehungsurlaub	33	92
Insgesamt	38	106

7. Ausgeübte Wahlrechte in Bezug auf die Erfassung und Bewertung und ihre Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Ausübung von Wahlrechten erfolgt gemäß dem „Beschluss der Bürgerschaft über die Ausübung von Wahlrechten für die Bewertung und Bilanzierung von kommunalem Vermögen gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik M-V)“ 2011/BV/2468.

Nicht entgeltlich erworbene oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden nicht erfasst.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 60,00 EUR ohne Umsatzsteuer im Hoheitsbereich und bis 250,00 EUR ohne Umsatzsteuer bei Betrieben gewerblicher Art betrugen, wurden sofort als Aufwand behandelt und damit nicht erfasst. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und

Herstellungskosten über 60,00 EUR ohne Umsatzsteuer im Hoheitsbereich bzw. 250,00 EUR ohne Umsatzsteuer bei Betrieben gewerblicher Art und unter 800,01 EUR ohne Umsatzsteuer lagen (sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter), wurden im Inventarverzeichnis erfasst und zum Jahresende voll abgeschrieben. Wie auch in den Vorjahren erfolgte im Hoheitsbereich eine fiktive Inabgangstellung der geringwertigen Wirtschaftsgüter am Jahresende. Diese Verfahrensweise zur Inabgangstellung wird ab dem Jahresabschluss 2023 auch im Bereich der Betriebe gewerblicher Art durchgeführt. Da der Nachweis über die geringwertigen Wirtschaftsgüter gegenüber dem Finanzamt auch nach den Ausbuchungen in der Finanzsoftware erhalten bleibt, ist ein Verbleib zum Erinnerungswert nicht mehr erforderlich. Analog wurde Standardsoftware erfasst und bewertet.

Es wurden sowohl für Park- und Grünanlagen als auch für Friedhöfe und Teile des Aufwuchses und der Grundstückseinrichtungen folgende Festwerte gebildet:

Festwerte Aufwuchs	Festwerte Grundstückseinrichtungen
Rasen	Wassereinfläufe
Wiese, Landschaftsrasen	Baumstämme / Holzstämme
Rosen	Pergola
Stauden	gedeckte Rinnen
Sträucher	offene Entwässerungsrinnen
	Holzbeläge
	Rankhilfen / Rankgitter
	Bänke Typ I (> 1.000 EUR)
	Bänke Typ II (700 bis 1.000 EUR)
	Mauersitz- und Bankauflagen
	Fahrradständer
	Poller Typ I (Metall, Stein, Recycling)
	Baumschutzbügel
	Baumschutzgitter

	Baumscheibenabdeckungen
	Schilder
	Sukzessionsflächen

Die Waldbewertungen für Aufwuchs und Holzbestand wurden im Rahmen des dritten Forsteinrichtungswerkes mit Gutachten von Dr. habil. Denie Gerold vom 16.06.2022 aktualisiert. Für den gesamten Kommunalwald im Umfang von 5.347 ha beträgt der Festwert (ohne Boden und Infrastruktur) 21.653 TEUR.

Für folgende Vermögensgegenstände der Vorräte wurden zulässigerweise Festwerte gebildet:

- Medikamentenlager
- Verbrauchsmaterial / Medizinisches Zentrallager
- Katastrophenschutzlager.

Für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und nicht abgeholte Überstunden sowie für Kosten der internen Jahresabschlusserstellung und Jahresabschlussprüfung wurden in 2023 keine Rückstellungen gebildet.

Bei Betrieben gewerblicher Art wurden abweichende steuerliche Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften angewendet.

8. Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung

Es lagen keine Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder Bedeutung i. S. d. § 48 Abs. 5 Nr. 8 GemHVO-Doppik M-V vor.

9. Ausstehende Erfassungen, Bewertungen, Aktivierungen und Korrekturen

Zum Jahresabschluss konnten

- 276 Zuwegungen zu Kleingartenanlagen (voraussichtlich nur Erinnerungswerte) und weitere Verkehrsflächen,
- Elektranten, Fahrradabstellanlagen
- fertig gestellte Maßnahmen im Rahmen des Städtebaus,
- Übertragungen durch Erschließungsträger (z.B. Kalverrad, Groter Pohl, Tonnenhof)

nicht nachträglich zur Eröffnungsbilanz erfasst und bewertet werden. Es müssen in den nächsten Jahresabschlüssen Korrekturen zur Eröffnungsbilanz hinsichtlich der Anschlussstelle Nord Hinrichsdorfer Straße und des ÖPNV-Verknüpfungspunktes Warnemünde vorgenommen werden.

Teilweise werden Vermögensgegenstände aus abgeschlossenen Bauvorhaben noch als Anlagen im Bau ausgewiesen.

Hanse- und Universitätsstadt Rostock, den

1.11.24

Eva-Maria Kröger

Oberbürgermeisterin



5. Anlagen

I. Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2023

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
		Stand zum 31.12.2022 ¹	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen in 2023	planmäßige Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022	
		in €														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Anlagenübersicht																
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		12.658.573,61	908.999,03	298.465,99	212.212,63	13.481.319,28	9.969.752,47	0,00	987.549,27	7.705,40	294.113,67	0,00	10.670.893,47	2.810.425,81	2.688.821,14	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		369.251.331,88	27.401,17	0,00	3.310.447,91	372.589.180,96	236.288.838,73	0,00	14.478.860,05	0,00	0,00	720.664,92	251.488.363,70	121.100.817,26	132.962.493,15	
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		100.020.816,01	271.873,94	49.126,42	2.083.120,16	102.326.683,69	35.529.396,73	18,47	3.298.566,25	0,00	3.491,89	32.804,78	38.857.257,40	63.469.426,29	64.491.419,28	
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	
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		86.029.509,44	32.283.611,51	2.337.963,34	-5.490.927,87	110.484.229,74	0,00	6.863,00	0,00	6.863,00	0,00	0,00	0,00	110.484.229,74	86.029.509,44	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		567.960.230,94	33.491.885,65	2.685.555,75	114.852,83	598.881.413,67	281.787.987,93	6.881,47	18.764.975,57	14.568,40	297.605,56	753.469,70	301.016.514,57	297.864.899,10	286.172.243,01	
1.2 Sachanlagen																
1.2.1 Wald, Forsten		53.109.933,28	0,00	0,00	-1.081,40	53.108.851,88	21.577.054,87	0,00	1.209,67	0,00	0,00	0,00	21.578.264,54	31.530.587,34	31.532.878,41	
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		318.475.923,35	46.559,59	167.663,78	187.973,74	318.542.792,90	72.970.017,49	0,00	259.706,36	0,00	0,00	0,00	73.229.723,85	245.313.069,05	245.505.905,86	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		125.707.795,27	35.145,17	64.090,83	543.520,04	126.222.369,65	1.367.311,42	0,00	100.658,65	0,00	64.089,83	2,00	1.403.882,24	124.818.487,41	124.340.483,85	
1.2.4 Infrastrukturvermögen		1.128.385.903,64	6.009.515,10	4.565.159,45	7.353.414,81	1.137.183.674,10	591.317.440,36	368.401,70	26.732.332,21	-416.063,39	1.773.535,67	2.518.087,60	618.009.859,41	519.173.814,69	537.068.463,28	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		6.648.480,03	5.500,00	159,61	14.496,62	6.668.317,04	2.806.903,96	0,00	132.354,83	0,00	0,00	0,00	2.939.258,79	3.729.058,25	3.841.576,07	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		43.702.810,06	4.734.677,44	2.093.375,21	295.302,88	46.639.415,17	25.176.991,01	3,00	2.572.256,19	0,00	1.258.868,91	4.789,38	26.495.164,67	20.144.250,50	18.525.819,05	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		54.850.379,83	12.523.464,13	21.305.666,38	1.129.426,68	47.197.604,26	43.055.098,64	58,99	8.825.094,64	-14.568,40	20.291.541,20	187.641,63	31.761.666,32	15.435.937,94	11.795.281,19	
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.10Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		137.694.799,42	34.744.426,87	1.540.654,01	-9.563.197,97	161.335.374,31	0,00	813.769,86	0,00	0,00	847.615,84	847.615,84	-813.769,86	162.149.144,17	137.694.799,42	
Summe Sachanlagen		1.868.576.024,88	58.099.288,30	29.736.769,27	-40.144,60	1.896.898.399,31	758.270.817,75	1.182.233,55	38.623.612,55	-430.631,79	24.235.651,45	3.558.136,45	774.604.049,96	1.122.294.349,35	1.110.305.207,13	
1.3 Finanzanlagen																
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		120.421.947,13	2.992.440,00	0,00	0,00	123.414.387,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.414.387,13	120.421.947,13	
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	
1.3.3 Beteiligungen		44.957.925,02	0,00	0,00	0,00	44.957.925,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.957.925,02	44.957.925,02	
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	
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		436.427.753,74	19.512.899,92	9.534.146,10	0,00	446.406.507,56	866.749,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.749,18	445.539.758,38	435.561.004,56	
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Anlagenübersicht mit Übersicht über die
Sonderposten zum Anlagevermögen 2023

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge								Restbuchwerte	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umbu- chungen in	Stand	aufgelaufene Abschrei- bungen zum	Zuschrei- bungen in	planmäßige Abschrei- bungen in	Umbu- chungen in	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	Abschrei- bungen zum	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022
		zum 31.12.2022 ¹	2023	2023	2023	zum 31.12.2023	31.12.2022	2023	2023	2023		31.12.2023			
		in €													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	973.200,00	60.560,00	0,00	0,00	1.033.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033.760,00	973.200,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	72.972.397,41	1.971.855,81	423.761,07	0,00	74.520.492,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.520.492,15	72.972.397,41
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	661.745,38	364.279,87	258.952,59	0,00	767.072,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767.072,66	661.745,38
Summe Finanzanlagen		676.414.968,68	24.902.035,60	10.216.859,76	0,00	691.100.144,52	866.749,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.749,18	690.233.395,34	675.548.219,50
Summe Anlagevermögen		3.112.951.224,50	116.493.209,55	42.639.184,78	74.708,23 ¹	3.186.879.957,50	1.040.925.554,86	1.189.115,02 ²	57.388.588,12	-416.063,39	24.533.257,01	4.311.606,15 ³	1.076.487.313,71	2.110.392.643,79	2.072.025.669,64
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	878.548.377,42	7.735.315,79	9.749.403,65 ⁴	6.702.610,38	883.236.899,94	474.388.871,69	0,00	33.181.074,76 ⁴	0,00	9.233.254,72 ⁴	2.811.590,90 ⁴	501.148.282,63	382.088.617,31	404.159.505,73
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.961.142,76	194.552,77	320.040,07 ⁴	142.483,47	18.978.138,93	6.942.951,83	0,00	713.791,15 ⁵	0,00	154.066,24	8.433,85 ⁵	7.511.110,59	11.467.028,34	12.018.190,93
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	78.698.110,59	30.047.950,16	3.969.955,33 ⁴	-6.881.878,45	97.894.226,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.894.226,97	78.698.110,59
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		976.207.630,77	37.977.818,72	14.039.399,05	-36.784,60 ⁶	1.000.109.265,84	481.331.823,52	0,00	33.894.865,91	0,00	9.387.320,96	2.820.024,75	508.659.393,22	491.449.872,62	494.875.807,25

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

1 Die Differenz entstand aus Buchungen zwischen Anlagevermögen und Konten außerhalb des Anlagevermögens (u. a. Vorräte).

2 Die in der GBH ausgewiesenen Zuschreibungen betragen 3.166.231,22 EUR. Die Differenz zwischen Anlagenübersicht und GBH i. H. v. 1.977.116,20 EUR resultieren aus Buchungen außerhalb der Anlagenbuchhaltung, wovon 1.934.925,50 EUR per SK gegen 46622000 (Ausweis unter Position 1.3.5, Spalte 2 „Zugänge“) und 42.190,70 EUR per SK gegen 46621000 (Ausweis unter diversen Positionen von 1.2.2 bis 1.2.10, Spalte 2 „Zugänge“) gebucht wurden.

3 Die in der GBH ausgewiesenen außerplanmäßigen Abschreibungen betragen 4.375.578,86 EUR. Davon entfallen 66.911,87 EUR auf außerplanmäßige Abschreibungen auf Vorräte, welche in der Anlagenübersicht nicht ausgewiesen werden. Die verbleibende Differenz über 2.939,16 EUR resultiert aus einer Buchung über die Anlagenbuchhaltung mit der Buchungsart außerplanmäßiger Abschreibung, welche direkt in die festwertfinanzierten Aufwendungen gebucht wurde.

4 In der GBH werden Abgänge, planmäßige Auflösungen und außerplanmäßige Auflösungen im Bereich der Sonderposten aus Zuwendungen sowie Sonderposten aus Anzahlungen auf den Konten 415100000 und 41510010 ausgewiesen. In der Anlagenbuchhaltung hingegen erfolgt ein getrennter Ausweis, wodurch es in den genannten Spalten zu wertmäßigen Verschiebungen kommt. Laut GBH ergibt sich auf den Konten 41510000 und 41510010 gegenüber der Anlagenübersicht ein Saldo i. H. v. 432.290,19 EUR. Diese Abweichung entsteht durch Abgänge i. H. v. 440.999,30 EUR. Des Weiteren weichen die in der GBH erfolgten einzelnen Buchungen zu den außerplanmäßigen Abschreibungen i. H. v. 2.808.651,74 EUR im Vergleich zur Anlagenbuchhaltung um 2.939,16 EUR ab. Diese Differenz resultiert aus einer in der Anlagenbuchhaltung getätigten Buchung von außerplanmäßiger Auflösung von Zuwendungen, die in der GBH jedoch auf dem Konto 43700010 verbucht wurde. Darüber hinaus wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen i. H. v. 7.800,00 EUR gekürzt und durch eine Umbuchung vom Konto 52312308 i. H. v. 2.030,05 EUR erhöht.

5 Laut GBH ergibt sich auf dem Konto 43700000 ein Saldo i. H. v. 885.256,28 EUR. Davon entfallen 163.031,28 EUR auf Abgänge, 713.791,15 EUR auf planmäßige Auflösungen sowie 8.433,85 EUR auf außerplanmäßige Auflösungen. Des Weiteren kam es zu direkten Umbuchungen von 233166691 zu 43700000 i. H. v. 1.420,61 EUR (Ausweis entsprechend unter Position 2.1., Spalte 3 „Abgänge“).

6 Die Differenz entstand durch Buchungen zwischen Sonderposten zum Anlagevermögen und Konten außerhalb der Sonderposten zum Anlagevermögen (u. a. sonstige Sonderposten).

II. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende 2023	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2022
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	23.325.443,95	126.710,03	0,00	23.452.153,98	0,00	13.567.536,38	9.884.617,60	10.901.914,92
	Gebührenforderungen	2.424.792,26	3.234,94	0,00	2.428.027,20	0,00	0,00	2.428.027,20	2.970.673,49
	Beitragsforderungen	316.363,08	0,00	0,00	316.363,08	0,00	0,00	316.363,08	438.296,71
	Steuerforderungen	12.961.443,26	8.926,65	0,00	12.970.369,91	0,00	0,00	12.970.369,91	12.999.963,62
	- Grundsteuer	317.873,59	218,92	0,00	318.092,51	0,00	0,00	318.092,51	240.636,76
	- Gewerbesteuer	12.010.493,56	8.271,72	0,00	12.018.765,28	0,00	0,00	12.018.765,28	12.413.066,31
	- Sonstige	633.076,11	436,00	0,00	633.512,11	0,00	0,00	633.512,11	346.260,55
	Forderungen aus Transferleistungen	4.376.301,37	86.664,26	0,00	4.462.965,63	0,00	0,00	4.462.965,63	4.081.905,60
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.246.543,98	27.884,18	0,00	3.274.428,16	0,00	0,00	3.274.428,16	3.418.463,34
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.185.966,84	38,48	0,00	15.186.005,32	0,00	971.793,15	14.214.212,17	12.131.202,90
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	43.726,87	0,00	0,00	43.726,87	0,00	0,00	43.726,87	106.844,70
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.660,04	0,00	0,00	6.660,04	0,00	0,00	6.660,04	6.863,47
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	6.382.070,83	0,00	2.179.030,06	8.561.100,89	0,00	0,00	8.561.100,89	7.687.997,65
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.966.900,33	0,00	0,00	31.966.900,33	0,00	0,00	31.966.900,33	17.171.630,56
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	31.966.900,33	0,00	0,00	31.966.900,33	0,00	0,00	31.966.900,33	17.171.630,56
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.850.092,92	0,00	0,00	2.850.092,92	0,00	33.988,46	2.816.104,46	1.906.648,76
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.760.861,78	126.748,51	2.179.030,06	82.066.640,35	0,00	14.573.317,99	67.493.322,36	49.913.102,96

III. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
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:	7.224.854,69	24.782.701,43	79.531.784,05	111.539.340,17	63.193.275,80
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	7.224.854,69	24.782.701,43	79.531.784,05	111.539.340,17	63.193.275,80
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	506,80	0,00	0,00	506,80	432,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.133.111,09	2.042,06	0,00	11.135.153,15	8.935.358,92
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.411.245,60	-1.600,22	0,00	7.409.645,38	5.936.824,95
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	702.143,49	0,00	0,00	702.143,49	1.873.668,48
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	27.688,58	0,00	0,00	27.688,58	280.565,50
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.998.560,88	0,00	0,00	1.998.560,88	2.264.165,38
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	23.514.470,29	8.897.481,11	10.736.789,83	43.148.741,23	42.051.892,31
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	214,49	0	0	214,49	214,49
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	23.514.255,80	8.897.481,11	10.736.789,83	43.148.526,74	42.051.677,82
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	4.757.173,37	0,00	0,00	4.757.173,37	5.765.586,95
	Summe der Verbindlichkeiten	56.769.754,79	33.680.624,38	90.268.573,88	180.718.953,05	130.301.770,29

IV. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haus- haltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Büro der Oberbürgermeisterin 03	8.421.700	7.375.686,70	880.315,59
	Amt für Digitalisierung und IT 06	7.467.800	7.197.582,88	0,00
	Hauptamt 10	37.677.300	40.403.302,01	0,00
	Rechnungsprüfungsamt 14	1.177.700	969.918,11	0,00
	Zentrale Steuerung 15	48.657.700	55.125.473,26	0,00
	Kämmereiamt 20	3.622.900	3.121.672,71	45.825,06
	Finanzverwaltungsamt 22	4.684.100	4.970.692,88	0,00
	Rechts- und Vergabeamt 30	1.313.800	1.957.383,16	0,00
	Stadtamt 32	19.591.300	19.608.081,59	12.687,70
	Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37	38.667.100	42.693.964,95	0,00
	Schulverwaltungsamt 40	66.615.100	65.723.159,26	244.250,29
	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41	11.558.600	15.838.270,27	126.654,85
	Stadtbibliothek 42	3.739.900	3.121.625,82	0,00
	Volkshochschule 43	2.686.600	2.241.243,78	0,00
	Konservatorium 44	2.806.200	2.403.324,48	0,00
	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45	9.732.500	7.912.852,81	120.102,13
	Stadtarchiv Rostock 47	1.294.100	917.769,98	0,00
	Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50	466.075.800	441.970.629,53	96.524,76
	Gesundheitsamt 53	10.113.200	9.309.752,34	125.141,61
	Bauamt 60	7.800.100	5.661.120,21	88.100,00
	Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61	10.090.100	9.653.146,58	305.868,76
	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62	9.355.800	9.734.576,44	166.277,80
	Tiefbauamt 66	45.355.800	45.478.746,27	10.487,25
	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67	20.856.500	17.830.537,97	255.379,40
	Amt für Mobilität 68	1.920.800	2.199.043,76	15.000,00
	Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73	36.152.100	35.899.892,38	86.529,08
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	1.635.600	1.658.734,64	0,00
	Stadtforstamt 82	2.456.800	2.602.980,60	169.230,24
	Hafen- und Seemannsamt 83	16.882.900	19.303.035,53	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 90	13.310.000	16.818.524,13	0,00
	Bundesgartenschau (BUGA) 99	4.079.500	1.990.166,88	1.284.600,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	915.799.400	901.692.891,91	4.032.974,52
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	laufende Auszahlungen			
	Büro der Oberbürgermeisterin 03	8.299.200	7.110.413,75	944.697,72
	Amt für Digitalisierung und IT 06	6.192.300	6.197.630,18	0,00
	Hauptamt 10	28.187.000	38.844.593,91	0,00
	Rechnungsprüfungsamt 14	1.128.900	881.034,17	0,00
	Zentrale Steuerung 15	47.186.400	50.948.080,39	0,00
	Kämmereiamt 20	3.569.200	2.934.193,60	45.825,06
	Finanzverwaltungsamt 22	4.564.800	4.143.954,87	0,00
	Rechts- und Vergabeamt 30	1.253.300	1.617.580,48	0,00
	Stadtamt 32	19.294.200	18.555.312,12	198.816,09
	Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37	34.753.100	32.897.202,62	627.114,58
	Schulverwaltungsamt 40	64.398.000	60.439.992,80	244.250,29
	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41	11.447.200	15.466.797,23	175.402,94
	Stadtbibliothek 42	3.639.200	3.032.769,02	0,00
	Volkshochschule 43	2.625.700	1.819.341,77	0,00
	Konservatorium 44	2.714.900	2.329.331,77	0,00
	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45	9.408.100	7.185.360,47	142.792,13
	Stadtarchiv Rostock 47	1.273.700	940.510,18	0,00

2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	laufende Auszahlungen			
	Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50	464.950.000	432.317.657,84	199.254,40
	Gesundheitsamt 53	10.025.500	6.417.842,31	127.014,11
	Bauamt 60	7.745.700	5.236.205,91	88.100,00
	Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61	7.521.800	7.617.647,35	308.188,76
	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62	8.569.000	7.662.022,50	166.277,80
	Tiefbauamt 66	20.813.700	17.620.118,94	16.329,75
	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67	18.410.400	16.174.626,49	201.198,47
	Amt für Mobilität 68	1.821.000	2.069.742,53	15.000,00
	Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73	35.600.900	34.759.046,29	1.914.281,00
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	1.600.200	1.563.224,74	24.480,38
	Stadtforstamt 82	2.300.400	2.314.655,18	203.671,04
	Hafen- und Seemannsamt 83	4.728.800	4.357.735,74	755.323,79
	Zentrale Finanzdienstleistungen 90	3.372.900	11.487.384,38	77.031,75
	Bundesgartenschau (BUGA) 99	4.079.000	1.989.979,69	1.284.600,00
	Summe laufende Auszahlungen	841.474.500	806.931.989,22	7.759.650,06
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Büro der Oberbürgermeisterin 03	1.275.800	138.435,84	31.199,90
	Amt für Digitalisierung und IT 06	2.115.100	1.569.608,44	1.139.073,05
	Hauptamt 10	461.300	196.763,58	234.444,96
	Rechnungsprüfungsamt 14	1.300	26.568,95	800,00
	Zentrale Steuerung 15	8.900.800	7.745.259,30	6.691.007,08
	Kämmereiamt 20	10.500	31.489,57	30.611,99
	Finanzverwaltungsamt 22	79.100	10.873,90	12.398,98
	Rechts- und Vergabeamt 30	1.500	6.843,68	0,00
	Stadtamt 32	245.600	323.778,85	158.513,16
	Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37	14.155.000	4.965.969,56	10.422.447,03
	Schulverwaltungsamt 40	9.558.800	7.799.601,54	3.584.335,18
	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41	2.437.200	1.387.500,94	720.428,79
	Stadtbibliothek 42	366.300	77.350,86	250.526,24
	Volkshochschule 43	10.200	35.804,66	0,00
	Konservatorium 44	57.500	116.656,27	0,00
	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45	186.500	684.992,95	370.055,91
	Stadtarchiv Rostock 47	2.200	4.116,71	3.820,29
	Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50	455.400	2.861.598,19	169.109,72
	Gesundheitsamt 53	27.300	113.963,04	17.150,15
	Bauamt 60	2.700	6.567,80	0,00
	Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61	19.357.000	15.728.682,75	1.300.000,00
	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62	3.103.100	642.259,04	1.534.852,67
	Tiefbauamt 66	29.398.500	24.978.051,95	6.243.076,70
	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67	4.057.200	6.196.754,06	1.185.575,59
	Amt für Mobilität 68	70.100	79.084,33	8.508,50
	Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73	3.988.600	1.403.221,44	1.790.345,97
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	28.000	5.634,68	50.212,24
	Stadtforstamt 82	401.500	206.941,49	311.821,57
	Hafen- und Seemannsamt 83	38.246.400	4.419.718,76	736.354,19
	Zentrale Finanzdienstleistungen 90	2.910.400	0,00	0,00
	Bundesgartenschau (BUGA) 99	53.438.300	2.323.625,11	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	195.349.200	84.087.718,24	36.996.669,86
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Büro der Oberbürgermeisterin 03	767.000	216,58	0,00
	Amt für Digitalisierung und IT 06	0	0,00	0,00
	Hauptamt 10	0	0,00	0,00
	Rechnungsprüfungsamt 14	0	0,00	0,00
	Zentrale Steuerung 15	3.150.000	3.150.000,00	0,00
	Kämmereiamt 20	0	0,00	0,00

3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Finanzverwaltungsamt 22	0	0,00	0,00
	Rechts- und Vergabeamt 30	0	0,00	0,00
	Stadtamt 32	0	0,00	0,00
	Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37	754.400	1.288.412,25	0,00
	Schulverwaltungsamt 40	690.700	2.201.435,49	0,00
	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41	0	183.999,73	0,00
	Stadtbibliothek 42	0	59.483,43	0,00
	Volkshochschule 43	0	8.205,05	0,00
	Konservatorium 44	0	1.600,00	0,00
	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45	0	18.274,05	0,00
	Stadtarchiv Rostock 47	0	0,00	0,00
	Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50	208.700	2.354.366,97	0,00
	Gesundheitsamt 53	0	0,00	0,00
	Bauamt 60	0	0,00	0,00
	Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61	8.444.900	8.267.938,80	0,00
	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62	1.680.000	4.836.296,68	0,00
	Tiefbauamt 66	3.592.200	5.922.923,90	0,00
	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67	97.000	84.428,27	0,00
	Amt für Mobilität 68	0	0,00	0,00
	Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73	3.000	492.796,31	0,00
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	0	0,00	0,00
	Stadtforstamt 82	0	0,00	0,00
	Hafen- und Seemannsamt 83	26.874.000	1.445.675,90	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 90	12.522.900	16.379.322,64	0,00
	Bundesgartenschau (BUGA) 99	38.917.000	2.323.111,34	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.701.800	49.018.487,39	0,00
		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			
	Büro der Oberbürgermeisterin 03	0	0,00	0,00
	Amt für Digitalisierung und IT 06	0	0,00	0,00
	Hauptamt 10	0	0,00	0,00
	Rechnungsprüfungsamt 14	0	0,00	0,00
	Zentrale Steuerung 15	0	0,00	0,00
	Kämmereiamt 20	0	0,00	0,00
	Finanzverwaltungsamt 22	0	0,00	0,00
	Rechts- und Vergabeamt 30	0	0,00	0,00
	Stadtamt 32	0	0,00	0,00
	Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz 37	0	0,00	0,00
	Schulverwaltungsamt 40	0	0,00	0,00
	Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt 41	0	0,00	0,00
	Stadtbibliothek 42	0	0,00	0,00
	Volkshochschule 43	0	0,00	0,00
	Konservatorium 44	0	0,00	0,00
	Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen 45	0	0,00	0,00
	Stadtarchiv Rostock 47	0	0,00	0,00
	Amt für Jugend, Soziales und Asyl 50	0	0,00	0,00
	Gesundheitsamt 53	0	0,00	0,00
	Bauamt 60	0	0,00	0,00
	Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft 61	0	0,00	0,00
	Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt 62	0	0,00	0,00
	Tiefbauamt 66	0	0,00	0,00
	Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen 67	0	0,00	0,00
	Amt für Mobilität 68	0	0,00	0,00

		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			
	Amt für Umwelt- und Klimaschutz 73	0	0,00	0,00
	Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 74	0	0,00	0,00
	Stadtforstamt 82	0	0,00	0,00
	Hafen- und Seemannsamt 83	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen 90	127.103.000a	-53.733.300,00b	73.369.700,00c
	Bundesgartenschau (BUGA) 99	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	127.103.000a	-53.733.300,00b	73.369.700,00c

a 53.733 TEUR Kreditermächtigung gem. HH-Satzung 2022 + 73.370 TEUR Kreditermächtigung gem. HH-Satzung 2023

b 53.733 TEUR aus Kreditermächtigung gem. HH-Satzung 2022

c 73.370 TEUR Kreditermächtigung gem. HH-Satzung 2023

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
3712601201200499 Erwerb Löschfahrzeuge Berufsfeuerwehr im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	1.132.000	1.132.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.016.800	0	1.016.800	0	0
3712601201400299 Wechsellader Berufsfeuerwehr im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	958.000	276.000	682.000	0	0
3712601202200117 Ausstattung Neubau und Sanierung FW 1 im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	490.000	490.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.710.000	0	2.710.000	0	0
3712601202200209 Ausstattung Neubau Freiwillige Feuerwehr Groß-Klein im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.080.000	0	2.080.000	0	0
3712603201800199 Einrichtung der Ausbildungsstätte für Brandmeisteranwärter im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	550.000	550.000	0	0	0
3712700201200699 Erwerb von Rettungswagen im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.260.000	620.000	640.000	0	0
3712700201200799 Erwerb Notarzteinsetzfahrzeug im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
3712700201200899 Beschaffung und Umbau von Krankentransportwagen im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	255.000	125.000	130.000	0	0
3712800202200799 Hochwasserschutzsystem (kommunal) im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	300.000	0	300.000	0	0
6211402999900199 Flächenbevorratung (mittel- / langfristige Stadtentwicklung) im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
im Haushaltsjahr 2023	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
6654101201302099 ÖPNV-Anlagen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	75.000	75.000	0	0	0
6654101201304099 Gehwegsanie rung und -reparaturen im Stadtgebiet					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
6654101201400120 Erwerb von Fahrzeugen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	50.000	50.000	0	0	0
6654101201401412 Sanierung der Handelsstraße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.000.000	900.000	100.000	0	0
6654101201700219 Verkehrsanlagen Holzhalbinsel					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	650.000	400.000	250.000	0	0
6654101201701315 Radschnellweg Barnstorfer Wald					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
6654101201702017 Ausbau Kreuzungsbereich Schlesinger Straße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	150.000	150.000	0	0	0
6654101201800619 Grundsanie rung Herweghstraße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.500.000	1.500.000	1.000.000	0	0
6654101201801417 Städtischer Anteil Wohnungsbaustandort Am Südring Groter Pohl					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.000.000	500.000	500.000	0	0
6654101201801716 Städtischer Anteil - Wohnungsbauerschließung Werftdreieck					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	220.000	220.000	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
im Haushaltsjahr 2023	810.000	410.000	400.000	0	0
6654101201900325 Lückenschluss Geh- und Radweg Langenort					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	780.000	780.000	0	0	0
6654101201900499 Radwegsanie- rung- Gemein- destraßen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	150.000	150.000	0	0	0
6654101202001517 Brücke über den Südring am Goetheplatz (BW 009)					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	130.000	130.000	0	0	0
6654101202001611 Brückenbauwerk 139 - A.-Kivi-Straße über Heizleitung					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	620.000	620.000	0	0	0
6654101202002520 Radschnellweg Dierkower Damm					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.500.000	1.500.000	0	0	0
6654101202200699 Ausbau /Neubau P&R-Parkplätze					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.000.000	400.000	600.000	0	0
6654101202200819 Schaffung Wegeverbindung vom Burgwall zum Stadthafen inkl. FLSA					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	200.000	200.000	0	0	0
6654101202200919 Neuerrichtung Platz an der Rungestraße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	150.000	150.000	0	0	0
6654101202201016 Erneuerung Doberaner Straße im Zuge der RSAG-Gleiserneuerung					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	250.000	150.000	100.000	0	0
6654101202201206 Fahrbahnsanie- rung zwischen Wiethagen und Zufahrt Forstamt					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
	in €				
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	525.000	525.000	0	0	0
6654101202201524 Umgestaltung Verkehrsanlagen Neudirekower Weg (Mehmet-Turgut-Denkmal)					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	340.000	340.000	0	0	0
6654101202300108 Geh- und Radweg Klein Lichtenhäger Weg					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	350.000	350.000	0	0	0
6654101202300419 Rad- / Fußgängerquerung Oberwarnow					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	400.000	200.000	200.000	0	0
6654101202400512 Radschnellweg Schmarler Damm bis Holbeinplatz					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
6654101202401325 Sanierung Gehlsheimer Straße (Abschnitt zwischen Bruchweg und Gehlsheimer Str. 1a)					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	200.000	0	200.000	0	0
665410199900499 Erneuerung und Sanierung der Straßenbeleuchtung					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	960.000	960.000	0	0	0
665410199900999 Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	500.000	500.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.000.000	1.500.000	500.000	0	0
6654200202200103 Markgrafenheide, Ortseingang Stubbenwiese - Mittelsinsel und Gehweg					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	300.000	300.000	0	0	0
6654200202400110 Knoten Warnowallee / Ostseeallee					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	400.000	200.000	200.000	0	0
6654300201701115 Satower Straße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	750.000	250.000	500.000	0	0
6654300201800220 Ausbau Neubrandenburger Straße					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0
6755100201200199 Erwerb Fahrzeuge / Spezialtechnik					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	85.000	85.000	0	0	0
6755100201200399 Sanierung/Neubau Spielanlagen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	160.000	160.000	0	0	0
6755100201200899 Städtische Baumpflanzungen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	50.000	50.000	0	0	0
6755100202200620 Sanierung Ziegelgraben					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
6755100202300816 Wegebau Lindencamp					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
6755100202300999 Erwerb Traktor					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	100.000	100.000	0	0	0
6755301201400415 Städtische Baumpflanzungen					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	20.000	20.000	0	0	0
7355201201800418 Sanierung Rote-Burg-Graben					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	318.300	44.400	273.900	0	0
7355201202000518 Erhaltung Grenzgraben Gewässer 2/3R					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	270.000	0	270.000	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
	in €				
7355201202200103 Kommunale Gemeinschaftsaufgabe Binnenentwässerung Markgrafenheide im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.500.000	0	1.500.000	0	0
7355201202200227 Binnenentwässerung Krummendorf im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	92.000	92.000	0	0	0
7355201202200304 Kommunale Gemeinschaftsaufgabe Binnenentwässerung Hohe Düne im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	140.000	140.000	0	0	0
7355201202200726 Ausbau des Gewässers 13/3/2/1 im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	207.000	207.000	0	0	0
8354801202000101 Erneuerung DGzRS (Deutsche Gesellschaft zur Rettung Schiffsbrüchiger) und Steganlage Westmole Warnemünde im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.000.000	1.000.000	0	0	0
8354801202000609 Anlegestellen Feuerwache See im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	5.000.000	5.000.000	0	0	0
8354802202000112 Anleger und Stege Schmarl im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	1.400.000	1.400.000	0	0	0
8354805201800103 Herrichtung Spülfeld/Neubau Spüleranlegestelle Radelsee im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	2.000.000	2.000.000	0	0	0
6654101202003823 Lückenschluß Gehweg Hinrichsdorfer Straße im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	90.000	90.000	0	0	0
6654101202201609 Erschließungsstraße Feuerwache Groß Klein im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2024	Planungsdaten 2025	Planungsdaten 2026	Planungsdaten 2027
	in €				
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	50.000	50.000	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	750.000	400.000	350.000	0	0
6654101202201721 Aufwertung Verknüpfungspunkt Dierkower Kreuz (Projekt MIRROR UM25)					
im Haushaltsjahr 2020	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2021	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2022	0	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2023	604.800	604.800	0	0	0
Summe	51.048.900,00	32.546.200,00	18.502.700,00	0	0

V. Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2023

**Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel
und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023**

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 ¹	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				14.476.693,40
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	73.652.259,74	-60.627.167,12	1.451.600,78	14.476.693,40
4	+ Korrektur des Vortrages				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres	73.652.259,74	-60.627.167,12	1.451.600,78	14.476.693,40
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-9.975.515,43			-9.975.515,43
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-35.069.230,85		-35.069.230,85
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		53.700.000,00		53.700.000,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-2.808.840,60	-2.808.840,60
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	63.676.744,31	-41.996.397,97	-1.357.239,82	20.323.106,52
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				20.323.106,52
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				20.323.106,52

- 1 Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2.

VI. Rückstellungsspiegel

			Veränderungen im Haushaltsjahr						
Art der Rückstellungen		Konto	Anfangsbestand zum 01.01.2023	Umbuchungen	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Endbestand zum 31.12.2023	
			in EUR						
1. Rückstellungen									
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beschäftigte								
	Rückstellungen für Beamte - Pensionsrückstellungen		24111000	60.739.098,00	-7.345.260,00	5.726.140,00	429.083,00	0,00	58.690.895,00
	Rückstellungen für Beamte- Beihilferückstellungen		24112000	10.082.690,27	-1.470.669,55	973.443,80	72.943,01	0,00	9.512.521,51
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen								
	Rückstellungen für Versorgungsempfänger - Beamte - Pensionsrückstellungen		24211000	76.803.183,00	7.345.260,00	2.076.659,00	1.177.804,49	628.471,00	84.418.826,51
	Rückstellungen für Versorgungsempfänger - Beamte - Beihilferückstellung		24212000	12.749.328,38	1.605.755,86	353.032,03	189.294,54	104.326,18	14.414.495,55
2. Steuerrückstellungen									
	Steuerrückstellungen		25100000	217.205,48	0,00	3.911,67	3.911,67	0,00	217.205,48
	Rückstellungen für Gewerbesteuer		25100010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellungen für Körperschaftssteuer		25100020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aufwandsrückstellungen									
	Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung		27110000	1.402.518,66	0,00	960.675,46	1.504.672,89	852.368,16	6.153,07
	Sonstige Aufwandsrückstellungen		27910000	257.364,03	0,00	0,00	0,00	0,00	257.364,03
4. Rückstellungen für Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen und für									
	Rückstellungen für Rekultivierungs- und Nachsorge- kommunale Deponie		28110000	1.244.544,04	0,00	0,00	85.799,29	0,00	1.158.744,75
			28310000	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
5. Sonstige Rückstellungen									
	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		29110000	0,00	0,00	756.828,82	0,00	0,00	756.828,82
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden		29210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		29310000	630.609,03	0,00	0,00	534.062,45	96.546,58	0,00
	Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		29410000	1.336.239,21	0,00	231.384,52	13.776,55	175.264,98	1.378.582,20
	Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen		29510000	3.738.493,05	0,00	3.041.878,12	608.480,80	354.642,12	5.817.248,25
	Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für Fördermittelerückzahlungen		29520000	3.338.329,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3.338.329,20
	Andere Sonstige Rückstellungen		29910000	10.246.706,75	0,00	5.414.476,71	1.459.236,44	1.365.589,82	12.836.357,20
29910003			1.678.668,34	0,00	3.436.559,40	3.257.103,70	0,00	1.858.124,04	
29910004			181.585,93	0,00	134.463,27	165.100,90	0,00	150.948,30	
29910005			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29910006			1.498.444,00	0,00	316.100,00	0,00	0,00	1.814.544,00	
29920000			9.931.152,68	0,00	1.102.881,90	983.686,01	1.715.758,20	8.334.590,37	

VII. Investitionsprogramm

Teilhaushalt 03 Büro der Oberbürgermeisterin
verantwortlich: Frau Eva-Maria Kröger

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
0311111201788899 Hard- und Software, Vernetzung								
11111.78410000 Software		6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00
11111.78571000 Hardware		0,00	16.439,90	16.439,90	2.039,90	14.400,00	1.159,00	0,00
11111.78572000 Hardware GwG		8.300,00	0,00	8.300,00	0,00	8.300,00	3.162,18	0,00
0311111202100199 Modellprojekt "Smart Cities"								
11111.68166100 Invest. Zuwendung vom Bund - zweckgebunden		767.000,00	0,00	767.000,00	0,00	767.000,00	0,00	0,00
11111.78410000 Software		1.180.000,00	350.000,00	1.530.000,00	0,00	1.530.000,00	0,00	0,00
11111.78571000 Hardware		0,00	0,00	0,00	15.114,13	-15.114,13	4.191,76	0,00
11111.78572000		0,00	0,00	0,00	16.648,44	-16.648,44	294,00	0,00
0311112202100109 Projekt Stadtteilmanager								
11112.78522000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.043,62
11112.78560000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.757,95
11112.78571000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		30.000,00	0,00	30.000,00	1.778,88	28.221,12	1.169,99	0,00
11112.78572000		0,00	0,00	0,00	1.033,32	-1.033,32	848,47	657,87
0311112202100399 Beschaffung Defibrillatoren								
11112.78571000 Defibrillatoren		0,00	0,00	0,00	18.314,10	-18.314,10	0,00	0,00
0312102999900019 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung								
12102.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände		8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00
0312102999900119 Mobiliar und Einrichtungen								
12102.78571000 Möbel		4.600,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00	13.000,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	0311101201400119 Mobiliar und Einrichtungen							
	11101.78571000 Beschaffung Büroausstattungen	9.500,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	1.149,00	0,00
	11101.78572000 GWG - Möbel	0,00	0,00	0,00	762,03	-762,03	1.417,67	0,00
	0311101201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11101.78430000 GWG Software	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
	11101.78572000 GWG Hardware	0,00	1.600,00	1.600,00	71,99	1.528,01	0,00	0,00
	0311101999900019 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	11101.78572000 Ersatz Möbel	0,00	855,61	855,61	984,86	-129,25	0,00	0,00
	0311110999900019 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	11110.78572000 Möbel	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	0311111201700019 Mobiliar und Einrichtungen							
	11111.78571000 Ersatzbeschaffung	0,00	0,00	0,00	21.267,88	-21.267,88	17.336,34	0,00
	11111.78571000 Büro- und Geschäftsausstattung	4.000,00	25.618,22	29.618,22	0,00	29.618,22	0,00	0,00
	11111.78571000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	2.452,67	-2.452,67	981,99	0,00
	11111.78572000 GWG - Möbel	7.600,00	17.694,88	25.294,88	26.188,63	-893,75	14.084,60	451,74

verantwortlich: Frau Eva-Maria Kröger

[illegible]

Teilhaushalt 06 Amt für Digitalisierung und IT
verantwortlich: Herr Sven Bradtke

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
0611404202188899 Projekt digitales Bauantrags- und Genehmigungsverfahren								
11404.78410000 Datenverarbeitungs-Software		28.700,00	0,00	28.700,00	36.890,00	-8.190,00	26.120,50	0,00
11404.78440000 Hardware (spätere Innutzungnahme)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425,43	0,00
11404.78571000 Hardware		327.100,00	0,00	327.100,00	0,00	327.100,00	0,00	318.910,00
0611404202288899 IT-Ersatzbeschaffungen der Fachämter								
11404.78571000 06 - Ersatz Hardware		0,00	1.648,15	1.648,15	1.865,18	-217,03	0,00	0,00
11404.78571000 10 - Ersatz Hardware		2.600,00	0,00	2.600,00	15.618,75	-13.018,75	0,00	0,00
11404.78571000 37 - Ersatz Hardware		103.300,00	0,00	103.300,00	93.004,59	10.295,41	2.286,63	0,00
11404.78571000 41 - Ersatz Hardware		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
11404.78571000 43 - Ersatz Hardware		20.600,00	3.296,30	23.896,30	14.866,67	9.029,63	0,00	0,00
11404.78571000 61 - Ersatz Hardware		13.700,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	0,00	0,00
11404.78571000 62 - Ersatz Hardware		0,00	0,00	0,00	50.218,00	-50.218,00	0,00	0,00
11404.78571000 66 - Ersatz Hardware		23.400,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	0,00	0,00
11404.78571000 68 - Ersatz Hardware		16.700,00	0,00	16.700,00	2.858,55	13.841,45	0,00	0,00
11404.78571000 74 - Ersatz Hardware		16.200,00	0,00	16.200,00	15.550,92	649,08	0,00	0,00
11404.78572000 03 - Ersatz GWG		7.300,00	0,00	7.300,00	12.878,91	-5.578,91	0,00	0,00
11404.78572000 06 - Ersatz GWG		0,00	26.644,10	26.644,10	32.546,36	-5.902,26	0,00	133,28
11404.78572000 10 - Ersatz GWG		7.200,00	0,00	7.200,00	61.037,86	-53.837,86	0,00	4.803,06
11404.78572000 14 - Ersatz GWG		0,00	0,00	0,00	410,55	-410,55	3.393,88	0,00
11404.78572000 15 - Ersatz GWG		0,00	91,23	91,23	91,23	0,00	0,00	0,00
11404.78572000 20 - Ersatz GWG		3.800,00	0,00	3.800,00	4.426,80	-626,80	4.861,15	0,00
11404.78572000 22 - Ersatz GWG		4.900,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	4.153,10	0,00
11404.78572000 30 - Ersatz GWG		0,00	1.397,06	1.397,06	3.260,60	-1.863,54	0,00	0,00
11404.78572000 32 - Ersatz GWG		78.400,00	0,00	78.400,00	1.999,20	76.400,80	0,00	0,00
11404.78572000 37 - Ersatz GWG		33.600,00	91,23	33.691,23	267,35	33.423,88	0,00	0,00
11404.78572000 42 - Ersatz GWG		1.100,00	0,00	1.100,00	19.464,83	-18.364,83	890,33	0,00
11404.78572000 43 - Ersatz GWG		0,00	0,00	0,00	4.783,80	-4.783,80	0,00	0,00
11404.78572000 44 - Ersatz GWG		0,00	0,00	0,00	714,00	-714,00	0,00	0,00
11404.78572000 45 - Ersatz GWG		4.000,00	0,00	4.000,00	236,43	3.763,57	0,00	0,00
11404.78572000 50 - Ersatz GWG		12.200,00	2.784,60	14.984,60	7.944,23	7.040,37	0,00	0,00
11404.78572000 53 - Ersatz GWG		3.300,00	0,00	3.300,00	1.295,91	2.004,09	0,00	0,00
11404.78572000 60 - Ersatz GWG		2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
11404.78572000 61 - Ersatz GWG		2.500,00	2.432,36	4.932,36	4.554,13	378,23	2.545,41	821,10
11404.78572000 62 - Ersatz GWG		9.000,00	0,00	9.000,00	4.838,37	4.161,63	17.817,87	0,00
11404.78572000 66 - Ersatz GWG		12.300,00	0,00	12.300,00	1.626,90	10.673,10	0,00	0,00
11404.78572000 67 - Ersatz GWG		2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	0,00	0,00
11404.78572000 68 - Ersatz GWG		4.700,00	2.727,48	7.427,48	4.155,48	3.272,00	0,00	0,00
11404.78572000 73 - Ersatz GWG		3.200,00	0,00	3.200,00	3.296,30	-96,30	0,00	0,00
11404.78572000 74 - Ersatz GWG		14.600,00	154,70	14.754,70	2.639,42	12.115,28	0,00	0,00
11404.78572000 83 - Ersatz GWG		10.300,00	0,00	10.300,00	1.976,83	8.323,17	0,00	0,00
1011404201388899 Hard- und Software, Vernetzung								
11404.78410000 Softwareerweiterung diverser Fachverfahren		100.000,00	0,00	100.000,00	86.947,35	13.052,65	115.559,20	18.900,00
11404.78410000 Ersatz Software und Updates diverser Ämter		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	6.533,10	0,00

Teilhaushalt 06 Amt für Digitalisierung und IT

verantwortlich: Herr Sven Bradtke

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	11404.78410000 Software Virtualisierung	100.000,00	0,00	100.000,00	16.222,56	83.777,44	35.617,89	22.071,41
	11404.78410000 Weiterführung DMS-Projekt	165.000,00	0,00	165.000,00	19.887,28	145.112,72	31.451,70	32.435,35
	11404.78410000 Analysesoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.406,40	0,00
	11404.78410000 eGovernment Projekt Bürgerportal	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	11404.78410000 GroupWise Erweiterung	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	11404.78410000 Outputmanagement	0,00	147.809,90	147.809,90	147.809,90	0,00	0,00	0,00
	11404.78410000 Plattenaufrüstung zentrale Speicher	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.787,17	0,00
	11404.78410000 TK - Anlage Software	30.000,00	20.706,00	50.706,00	26.317,40	24.388,60	71.266,17	0,00
	11404.78410000 elektronisches Schlüsselsystem Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.955,50	0,00
	11404.78410000 Ausbau Serverräume - Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.977,21	0,00
	11404.78410000 Softwarelizenzen TH 06	90.000,00	268.842,00	358.842,00	186.681,03	172.160,97	30.923,34	261.572,03
	11404.78430000 Standardsoftware	100.000,00	0,00	100.000,00	3.101,44	96.898,56	49.606,92	96.898,56
	11404.78440000 Softwareerweiterung diverser Fachverfahren (spätere Innutzungsnahme)	0,00	3.016,66	3.016,66	43.476,66	-40.460,00	16.368,45	34.540,00
	11404.78440000 Ersatz Software und Updates div. Ämter (spätere Innutzungsnahme)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.036,00	0,00
	11404.78440000 Weiterführung DMS-Projekt (spätere Innutzungsnahme)	0,00	0,00	0,00	12.084,45	-12.084,45	6.129,49	8.347,85
	11404.78522000 Gebäudevernetzung diverser Ämter	110.000,00	220.883,04	330.883,04	199.160,53	131.722,51	51.625,74	15.000,00
	11404.78522000 Ausbau Serverräume (Umsetzung DIN TIA 942/EN 50600)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	11404.78522000 Netzwerkinfrastruktur im Rahmen des Projektes Bildungsnetzwerk Rostock	65.000,00	0,00	65.000,00	1.627,92	63.372,08	28.860,11	0,00
	11404.78571000 Ersatz PC-Technik	32.500,00	6.181,51	38.681,51	25.060,86	13.620,65	14.750,05	13.620,65
	11404.78571000 Plattenaufrüstung zentrale Speicher	60.000,00	0,00	60.000,00	58.708,53	1.291,47	77.814,59	0,00
	11404.78571000 Stadtvernetzung WLAN	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	91.700,00
	11404.78571000 Ersatz von Serverkomponenten	0,00	109.673,13	109.673,13	0,00	109.673,13	140.717,12	45.000,00
	11404.78571000 Ersatz von zentralen Netzkomponenten	100.000,00	25.868,22	125.868,22	25.868,22	100.000,00	53.365,38	49.568,09
	11404.78571000 Medientechnik Bürgerschaftssaal	0,00	0,00	0,00	61.651,52	-61.651,52	0,00	0,00
	11404.78571000 TK - Anlage	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
	11404.78571000 Cluster Software Firewall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.938,35	0,00
	11404.78571000 Ausstattung Beratungsräume	90.000,00	1.047,20	91.047,20	20.988,77	70.058,43	9.657,92	19.567,17
	11404.78571000 elektronisches Schlüsselsystem Rathaus	52.000,00	1.148,35	53.148,35	14.701,26	38.447,09	7.068,55	11.342,79
	11404.78571000 Ausstattung Beratungsräume	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
	11404.78571000 Netzwerkmonitor	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	11404.78571000 Netzwerkinfrastruktur im Rahmen des Projektes Bildungsnetzwer HRO - Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478,80	0,00
	11404.78571000 IT-Sicherheitsmaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	11404.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	1.609,95	-1.609,95	6.185,50	0,00
	11404.78571000 Zentrale Rechenzentrumstechnik TH 06	0,00	250.000,00	250.000,00	156.158,29	93.841,71	148.061,62	93.841,71
	11404.78571000	0,00	0,00	0,00	3.391,50	-3.391,50	0,00	0,00
	11404.78572000 GWG - Hardware	10.000,00	15.261,75	25.261,75	35.671,20	-10.409,45	156.403,37	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							

Teilhaushalt 06 Amt für Digitalisierung und IT
 verantwortlich: Herr Sven Bradtke

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	0611404999901299 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	11404.78572000	0,00	0,00	0,00	2.846,48	-2.846,48	0,00	0,00
	1011404202000199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11404.78571000	0,00	0,00	0,00	2.702,53	-2.702,53	8.672,72	0,00
	11404.78572000 Möbel - GWG	0,00	0,00	0,00	1.868,56	-1.868,56	50.485,34	0,00
	1011404999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	11404.78572000 Telefon, FAX-Geräte	10.000,00	0,00	10.000,00	9.746,10	253,90	8.044,40	0,00

Teilhaushalt 10 Hauptamt
verantwortlich: Dr. Christoph Grütmacher

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
101110720228899 Hard- und Software, Vernetzung								
11107.78410000 Software		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.596,88	0,00
1011401201200199 Mobiliar und Einrichtungen								
11401.78571000 Einbauschränke HDB und Teeküchen		30.000,00	0,00	30.000,00	30.437,00	-437,00	7.903,34	3.519,69
11401.78571000 elektromotorisch höhenverstellbare Schreibtische		0,00	0,00	0,00	2.091,09	-2.091,09	0,00	0,00
11401.78571000 Betriebs- und Geschäftsausstattung		400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
11401.78571000 Werkstatteinrichtungen		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
11401.78572000 Möbel - GwG		60.000,00	1.517,25	61.517,25	100.575,19	-39.057,94	103.608,33	51.168,69
1011401201500299 Erwerb von Fahrzeugen								
11401.78560000 Selbstfahrer Kfz		35.000,00	36.000,00	71.000,00	58.263,80	12.736,20	0,00	0,00
1011401201700213 Mobiliar und Ausstattung nach Sanierung HdBuU								
11401.78571000 Mobiliar und Einrichtungen		40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
11401.78572000 GWG - Möbel		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	35.695,90	0,00
1011401202000299 Blendschutz nach Sanierung/ Neubau								
11401.78571000 Blendschutz		35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
1011401202000315 Ausstattung zentraler Betriebshof								
11401.78571000 Möbel		10.000,00	50.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
11401.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.265,76	0,00
1011401202200199 Technische Ausstattung Beratungsräume								
11401.78571000 Hardware		157.400,00	0,00	157.400,00	0,00	157.400,00	0,00	173.459,16
101140120228899 Hard- und Software, Vernetzung								
11401.78571000		0,00	0,00	0,00	1.880,20	-1.880,20	0,00	1.100,00
11401.78572000 Hardware - GwG		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	0311104202000199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11104.78572000 Möbel - GwG	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
	1011107201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11107.78572000 GwG - Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	101120120148899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11201.78410000 Software Zeitmanagement	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	11201.78571000 PC-Technik für Azubi Arbeitsplätze	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	10112012018001199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11201.78572000 GwG - Möbel	400,00	0,00	400,00	1.799,01	-1.399,01	15.013,39	0,00
	1011201999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	11201.78571000 Arbeitsgeräte und Maschinen	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	11201.78572000 Ersatz Möbel	0,00	0,00	0,00	730,24	-730,24	0,00	0,00

Teilhaushalt 10 Hauptamt

verantwortlich: Dr. Christoph Grützmacher

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	1011301201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11301.78572000 Hardware - GwG	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00
	1011301201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11301.78572000 GwG - Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	6.965,50	0,00
	1011401201700119 Verkauf von Fahrzeugen							
	11401.68571000 Verkauf von Fahrzeugen über 800 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00
	1011401999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	11401.78572000 Arbeitsgeräte und -maschinen	3.200,00	0,00	3.200,00	987,05	2.212,95	1.525,18	197,42
	11401.78572000 Möbelergänzungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.204,98	0,00
	1012101201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12101.78572000 GwG - Möbel	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 14 Rechnungsprüfungsamt
 verantwortlich: Herr Kai Eggers

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
1411800201800199 Mobiliar und Einrichtungen								
11800.78571000		0,00	0,00	0,00	1.461,84	-1.461,84	0,00	0,00
11800.78572000 Möbel GwG		300,00	30.000,00	30.300,00	22.840,05	7.459,95	242,60	800,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	1411800201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11800.78410000 Einführung einer Prüfungssoftware	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	11800.78571000 Hardware GwG	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	11800.78572000 GWG - Hardware	0,00	2.165,80	2.165,80	2.165,80	0,00	2.545,41	0,00
	1411800999000099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	11800.78572000 Arbeitsgeräte und -Maschinen	0,00	0,00	0,00	101,26	-101,26	0,00	0,00

Teilhaushalt 15 Zentrale Steuerung
 verantwortlich: Herr Andre Beutel

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	1525301202000115 Zoologischer Garten Rostock gGmbH							
	25301.78110000	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
	25301.78440000 geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG aus Transferleistung	0,00	0,00	0,00	250.000,00	-250.000,00	250.000,00	0,00
	1554701202100199 Eigenkapitalerhöhung							
	54701.78612000 Auszahlungen an verbundene Unternehmen	4.900.000,00	0,00	4.900.000,00	0,00	4.900.000,00	0,00	0,00
	54701.78619000 Auszahlungen für Finanzanlagen - sonstige Anteilsrechte	0,00	2.967.400,00	2.967.400,00	2.967.440,00	-40,00	19.600.000,00	0,00
	1554701202100299 Angebotsoffensive RSAG - Zuschuss Elektrobusse							
	54701.78440001 Zuschuss RSAG - Elektrobusse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.402.000,00	0,00
	1554701202200199 FAG Straßenbahn							
	54701.68166201 Einzahlungen FAG	3.150.000,00	0,00	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00	3.150.000,00	0,00
	54701.78110000 Auszahlungen FAG	3.150.000,00	0,00	3.150.000,00	0,00	3.150.000,00	2.153.935,00	0,00
	54701.78440001 geleistete Anzahlungen FAG ÖPNV	0,00	0,00	0,00	3.150.000,00	-3.150.000,00	996.065,00	0,00
	1554701202200299 ÖPNVG Straßenbahnfinanzierung							
	54701.68166201 Einzahlungen Straßenbahnfinanzierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.835.000,00	0,00
	54701.78440001 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.835.000,00	0,00
	1557305202000199 Museumspark Rostock GmbH - Investitionszuschuss							
	57305.78440000 geleistete Anzahlungen	3.010.000,00	0,00	3.010.000,00	200.000,00	2.810.000,00	0,00	1.750.000,00
	57305.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG aus Transferleistung	0,00	0,00	0,00	1.060.000,00	-1.060.000,00	0,00	0,00
	1562301202200199 Investitionszuschuss an den KOE							
	62301.78440000	4.515.416,38	0,00	4.515.416,38	0,00	4.515.416,38	2.145.200,00	4.515.416,38
	1562303202000117 Investitionszuschuss KSR (Klinikum Südstadt Rostock)							
	62303.78131000	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	425.590,70
	1562600202100199 Eigenkapitalerhöhung							
	62600.78699000 Auszahlungen an verbundene Unternehmen	100.000,00	60.600,00	160.600,00	60.560,00	100.040,00	400.000,00	0,00
	1562600202200117 Gründung Digitales-Inovations-Zentrum							
	62600.78622000 Auszahlung Digitales-Inovations-Zentrum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	031110220158899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11102.78410000 Software	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00
	11102.78571000 Hardware	0,00	1.650,00	1.650,00	1.920,31	-270,31	0,00	0,00
	11102.78571000 Notebook	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	11102.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	1.441,09	-1.441,09	0,00	0,00
	0311102201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	11102.78572000 Möbel - GwG	800,00	800,00	1.600,00	3.897,90	-2.297,90	0,00	0,00
	0311102999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							

verantwortlich: Herr Andre Beutel

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse der Haushaltsaufstellung für das Haushaltsjahr 2023						
		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
		in €						
	11102.78572000 Ersatz Möbel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.343,90	0,00
	1557303202400112 Investitionszuschuss Sanierung Messehalle							
	57303.78440000 Investitionszuschuss Sanierung Messehalle	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
	1562600202200217 Einkaufsgemeinschaft PBMG (Pharmaceutical Benefit Management Group) eG							
	62600.78699000 Erwerb sonstiger Anteile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00

Teilhaushalt 22 Finanzverwaltungsamt
verantwortlich: Frau Anja Giese

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
2211601202000199 Hard- und Software, Vernetzung								
11601.78410000 Software		13.000,00	13.524,35	26.524,35	0,00	26.524,35	0,00	0,00
11601.78430000 Standardsoftware (AHK unter 800 EUR)		700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
11601.78572000 Hardware - GwG		9.400,00	0,00	9.400,00	3.401,02	5.998,98	12.617,57	11.298,98
2211601202000299 Mobiliar und Einrichtungen								
11601.78571000 Möbel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.640,45	0,00
11601.78572000 Möbel - GwG		55.000,00	472,43	55.472,43	4.721,19	50.751,24	18.638,01	1.100,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	2211601202000399 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	11601.78572000 gwG Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	1.000,00	2.751,69	-1.751,69	2.296,70	0,00

Teilhaushalt 30 Rechts- und Vergabeamt
verantwortlich:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	3011900201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	11900.78410000 Software	0,00	11.900,00	11.900,00	0,00	11.900,00	0,00	0,00
	3011900201400119 Mobiliar und Einrichtungen							
	11900.78572000 GwG - Möbel	1.500,00	6.800,00	8.300,00	6.843,68	1.456,32	525,24	0,00

Teilhaushalt 32 Stadtamt
verantwortlich: kommissarisch Herr Andreas Bechmann

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	3212201201200199 Kombi-Blitzer							
	12201.78560000 Kombiblitzer	60.000,00	0,00	60.000,00	66.848,25	-6.848,25	0,00	0,00
	12201.78560000 Rotlichtüberwachungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	3212201201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12201.78410000 Ersatz von Software/Updates	1.000,00	4.877,81	5.877,81	3.570,00	2.307,81	0,00	5.752,46
	12201.78410000 Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.749,28
	12201.78440000	0,00	0,00	0,00	4.877,81	-4.877,81	0,00	0,00
	12201.78571000 Hardware	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.133,99	0,00
	12201.78572000 Hardware - GwG	600,00	1.984,75	2.584,75	2.598,71	-13,96	26.579,16	3.257,63
	3212201201700199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12201.78571000 Ersatzbeschaffung Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	20.353,15
	12201.78572000 Möbel GwG	1.000,00	19.276,12	20.276,12	27.983,51	-7.707,39	23.109,75	5.719,37
	3212201202100101 Strandbuggy							
	12201.78560000 Kauf eines Strandbuggy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00
	3212202201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12202.78410000 Software Arbeitsplatzausstattung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	12202.78410000 Datenverarbeitungssoftware	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	12202.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	759,87	240,13	379,90	2.479,72
	3212202201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12202.78572000 Möbel GwG	5.000,00	12.680,06	17.680,06	58.669,99	-40.989,93	1.594,08	5.837,56
	3212203201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12203.78571000 Hardware	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	12203.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367,98	0,00
	3212203201700199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12203.78571000 Ersatzbeschaffung Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	12203.78572000 Möbel GwG	1.000,00	0,00	1.000,00	1.370,64	-370,64	2.126,16	5.426,04
	3212204201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12204.78410000 Ablösung von IKOL-GW	0,00	106.653,75	106.653,75	106.653,75	0,00	0,00	0,00
	12204.78572000 Hardware GwG	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.879,56	0,00
	3212304201788899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12304.78410000 Ikol-FS Onlineanträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,00	0,00
	12304.78410000 Kfz-Zulassungssoftware	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
	12304.78571000 Hardware	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	12304.78572000 Hardware GwG	0,00	4.210,46	4.210,46	4.450,41	-239,95	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	3211105201900199 Investitionen Ortsbeiräte							
	11105.78532000 Handlauf an dem Weg zur Zingelwiese - Ortsbeirat Dierkow Ost/West	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.492,26	0,00

Teilhaushalt 32 Stadtamt
verantwortlich: kommissarisch Herr Andreas Bechmann

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	11105.78571000 geleistete Anzahlung-bezogen auf Pos. 9 Ortsbeirat Brinkmandorf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.510,10	0,00
	11105.78571000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	11105.78572000 Müllkörbe - Ortsteil Brinkmansdorf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	8.091,77
	3211105201900299 Investitionen Maßnahmen Dritter							
	11105.78190000 sonstige geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	816,46	816,46	16.012,48	-15.196,02	15.291,94	0,00
	11105.78440001 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	19.980,31	-19.980,31	6.517,02	20.320,09
	3212201202200199 Raucherinsel Charles-Darwin-Ring 6							
	12201.78542000	0,00	19.518,64	19.518,64	0,00	19.518,64	0,00	0,00
	3212201999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12201.78571000 sonstige Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	1.514,20	-1.514,20	0,00	0,00
	12201.78572000 Arbeitsgeräte	1.000,00	1.199,75	2.199,75	3.365,12	-1.165,37	1.406,38	0,00
	3212202999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	12202.78572000 Stanzzange	0,00	0,00	0,00	309,64	-309,64	0,00	0,00
	12202.78572000 Arbeitsgeräte	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	960,85	296,10
	3212203999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12203.78572000 Schreibtische	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.681,86
	12203.78572000 Arbeitsgeräte	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	3212204201700099 Mobiliar und Einrichtungen							
	12204.78571000 Ersatzbeschaffung Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	344,75
	12204.78572000 Möbel GwG	1.000,00	0,00	1.000,00	469,38	530,62	295,05	455,72
	3212204999900099 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12204.78572000 Arbeitsgeräte	500,00	259,96	759,96	499,91	260,05	147,44	75,05
	3212205201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12205.78571000 Mobiliar und Einrichtungen	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	12205.78572000 GwG	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	3.281,21	1.482,81
	321220520188899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12205.78571000 Hardware	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	12205.78572000 Hardware GWG	0,00	0,00	0,00	779,88	-779,88	13.049,54	0,00
	3212205202000299 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12205.78572000	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	213,06	700,00
	3212304201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12304.78571000 Möbel	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	12304.78572000 Möbel GwG	1.000,00	634,98	1.634,98	2.951,83	-1.316,85	16.167,13	5.489,80
	3212304999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12304.78572000 Arbeitsgeräte	500,00	0,00	500,00	113,16	386,84	0,00	0,00

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
3712601201200199 Feuerschutzsteuer								
	12601.68166201	754.400,00	0,00	754.400,00	1.041.376,25	-286.976,25	1.133.272,94	0,00
	12601.78410001 Software Unterrichtsmittel und Übungsobjekte f. AuF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.493,92	0,00
	12601.78410001 Software Atemschutzvorreinigung	0,00	0,00	0,00	11.223,37	-11.223,37	19.981,29	0,00
	12601.78440001 geleistete Anzahlungen an KOE BF	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	-1.639,59	0,00
	12601.78560001 Erwerb Einsatzleitwagen/Toiletten- u. Tiefkühlanhänger	0,00	0,00	0,00	1.328,04	-1.328,04	262.191,73	0,00
	12601.78560001 Ausstattung Feuerlöschboot	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	0,00
	12601.78560001 Erwerb Kommandowagen	60.000,00	0,00	60.000,00	54.450,07	5.549,93	48.014,84	0,00
	12601.78560001 Rasentraktor inclusive Kehrmaschine	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	12601.78560001 Mannschaftstransportwagen Freiwillige Feuerwehr	0,00	0,00	0,00	60.188,21	-60.188,21	0,00	0,00
	12601.78560001 Umrüstungs- und Nachrüstungsgegenstände für Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	8.415,68	-8.415,68	21.520,04	0,00
	12601.78560001 geleistete Sachanlagen Kommandowagen	0,00	0,00	0,00	5.650,79	-5.650,79	312,64	0,00
	12601.78560001 Aggregate- und Gerätetechnik	0,00	0,00	0,00	215.339,53	-215.339,53	0,00	0,00
	12601.78560001 geleistete Anzahlungen, Mannschaftstransportwagen FFW	0,00	0,00	0,00	4.260,20	-4.260,20	0,00	0,00
	12601.78560001 Ergänzung feuerwehrtechnische Ausrüstung/Beladung	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	12601.78560001 Mannschaftstransportwagen Berufsfeuerwehr	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00
	12601.78560001 Erwerb Gerätewagen Berufsfeuerwehr	0,00	13.857,14	13.857,14	0,00	13.857,14	200.058,85	0,00
	12601.78560001 Anzahlungen Erwerb Gerätewagen BF	0,00	0,00	0,00	67.318,30	-67.318,30	241,70	0,00
	12601.78560001 Erwerb Löschfahrzeug FFW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384.659,54	0,00
	12601.78571001 Handsprechfunkgeräte, Sprechgarnituren, Funkmeldeempfänger	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	3.269,82	0,00
	12601.78571001 Ausstattungen in den Feuerwachen I, II, III und See	4.000,00	0,00	4.000,00	383,13	3.616,87	0,00	0,00
	12601.78571001 Ausstattungen Sozialtrakte (Sanitär- und Kücheneinrichtungen)	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Ausstattungsgegenstände Gefahrengut	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	19.978,91	0,00
	12601.78571001 Atemschutzwerkstatt, Werkstattausrüstung	0,00	0,00	0,00	115.683,78	-115.683,78	4.497,97	0,00
	12601.78571001 Ammoniakschutzanzüge, sonstige Schutzanzüge	40.000,00	0,00	40.000,00	11.839,09	28.160,91	0,00	0,00
	12601.78571001 Atemschutz und Sicherheitstechnik	50.600,00	0,00	50.600,00	143.197,11	-92.597,11	0,00	0,00
	12601.78571001 Taucherausrüstung für Feuerwehrtaucher	28.800,00	0,00	28.800,00	7.226,97	21.573,03	12.253,43	0,00
	12601.78571001 Umrüstungs- und Nachrüstungsgegenstände für Fahrzeuge	6.000,00	4.464,88	10.464,88	8.973,15	1.491,73	1.725,50	1.095,42
	12601.78571001 Aggregate- und Gerätetechnik	20.000,00	0,00	20.000,00	19.960,29	39,71	2.737,00	0,00
	12601.78571001 Technische Ausstattung Leitstelle	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	9.138,07	342.746,63
	12601.78571001 Unterrichtsmittel und Übungsobjekte für Aus- und Fortbildung	6.000,00	0,00	6.000,00	4.423,25	1.576,75	3.641,63	0,00
	12601.78571001 Ausrüstungsgegenstände Freiwillige Feuerwehr - Jugendfeuerwehr	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Funksprechgeräte Freiwillige Feuerwehr	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Technische Ausstattung Schutzanzüge Freiwillige Feuerwehr	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Atemschutz- und -Sicherheitstechnik, Zubehör Freiwillige Feuerwehr	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Schulausstattung für Aus- und Fortbildung	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Grundausrüstung für den Höhenrettungsdienst	10.000,00	0,00	10.000,00	23.106,37	-13.106,37	4.905,06	0,00
	12601.78571001 Mobiliar und Einrichtungen für die Ausstattung in den FW I, II, III, und FW See	15.000,00	0,00	15.000,00	29.973,28	-14.973,28	5.944,05	0,00

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Geske

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	12601.78571001 Sportgeräte für den Dienstsport	10.000,00	0,00	10.000,00	3.156,63	6.843,37	12.160,84	4.797,41
	12601.78571001 Ausstattungsgegenstände für die Freiwilligen Feuerwehren	12.300,00	0,00	12.300,00	8.528,00	3.772,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Ausstattung Sozialtrakt, Sanitär- und Kücheneinrichtungen	10.000,00	0,00	10.000,00	23.455,14	-13.455,14	102.294,19	0,00
	12601.78571001 Schulausstattung für Aus- und Fortbildung, Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.033,65	0,00
	12601.78571001 Atemschutzwerkstatt, Werkstattausrüstung	140.000,00	110.900,00	250.900,00	0,00	250.900,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Ausstattungsgegenstände Tierrettung	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	12601.78571001 Betriebsausstattung Komandowagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010,31	0,00
	12601.78571001 Ausstattungsgegenstände für die FFW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.986,79	0,00
	12601.78571001 Ausstattungsgegenstände für die FFW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.277,18	0,00
	12601.78571001 Ausstattung Feuerlöschboot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.996,11	0,00
	12601.78571001 Betriebsausstattung Einsatzleitwagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.905,38	1.095,41
	12601.78572001 GWG	0,00	22.570,73	22.570,73	224.917,02	-202.346,29	94.476,19	6.053,69
	12601.78572001 Dienst- und Schutzkleidung GwG	120.000,00	284,35	120.284,35	134.667,39	-14.383,04	63.834,25	0,00
	3712601201200299 Ersatz von Schiffstechnik für das Feuerlöschboot							
	12601.78560000	0,00	24.920,76	24.920,76	39.533,96	-14.613,20	4.815,76	0,00
	12601.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	5.126,37	-5.126,37	0,00	0,00
	12601.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.757,26	1.757,26	3.529,07	-1.771,81	0,00	531,38
	3712601201200499 Erwerb Löschfahrzeuge Berufsfeuerwehr							
	12601.78560000	463.000,00	0,00	463.000,00	0,00	463.000,00	0,00	408.691,22
	12601.78560000 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	109.777,50	-109.777,50	0,00	0,00
	12601.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.685,67
	12601.78572000 GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,05
	3712601201200799 BOS-Digitalfunkgeräte inklusive Anbindung an die Leitstelle							
	12601.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.083,05	0,00
	12601.78572000 GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.989,76	0,00
	3712601201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12601.78410000 Ersatz ELS-Datenbank Cluster	0,00	0,00	0,00	4.819,50	-4.819,50	0,00	0,00
	12601.78571000 Hardware	116.000,00	0,00	116.000,00	0,00	116.000,00	23.374,57	57.421,71
	12601.78571000 Ersatz PC Technik und Peripherie	48.900,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	2.876,23	48.900,00
	12601.78572000 Ersatz PC Technik und Peripherie	0,00	0,00	0,00	854,29	-854,29	5.797,68	0,00
	3712601201500199 Technische Ausstattung Leitstelle							
	12601.78560000 Leitstellensystemmöbel	0,00	0,00	0,00	49.749,32	-49.749,32	0,00	0,00
	12601.78560000 geleistete Anzahlungen	0,00	155.158,70	155.158,70	162.924,35	-7.765,65	342.822,04	0,00
	12601.78571000	11.200,00	0,00	11.200,00	0,00	11.200,00	0,00	0,00
	12601.78571000 Hardware- und EDV-techn. Ausstattung	0,00	0,00	0,00	2.387,76	-2.387,76	0,00	0,00
	12601.78571000 Mobiliar und Einrichtung	0,00	0,00	0,00	4.095,87	-4.095,87	0,00	0,00
	12601.78572000 GWG	0,00	0,00	0,00	105,90	-105,90	0,00	0,00
	3712601201500499 Erwerb Gerätewagen Berufsfeuerwehr							
	12601.78560000 Erwerb Gerätewagen Berufsfeuerwehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.027,79	0,00
	3712601201600299 Erwerb Abrollbehälter							
	12601.78560000 Erwerb Abrollbehälter	0,00	0,00	0,00	61.850,96	-61.850,96	35.316,82	0,00
	3712601201800399 Investitionszuschuss an den KOE für den Neubau Feuerwache III Dierkow							

Teilhaushalt 37 Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Gesk

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	12601.68166200 Anzahlungen Investitionszuwendungen SBZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.000,00	0,00
	12601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
	3712601202000199 Beschaffung Einsatzleitwagen-2							
	12601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00
	12601.78560000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
	12601.78572000	0,00	0,00	0,00	5.474,64	-5.474,64	0,00	1.100.000,00
	3712601202000399 Ausstattung Neubau Feuerwache III							
	12601.78560000 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen- Anschaffung von Ausstattungen	0,00	15.483,52	15.483,52	355.321,49	-339.837,97	798.288,34	0,00
	12601.78560000 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	40.185,63	-40.185,63	0,00	0,00
	12601.78560000 Ausstattungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	75.518,19	-75.518,19	0,00	0,00
	12601.78571000 Möbelausstattung	0,00	0,00	0,00	8.312,15	-8.312,15	0,00	21.679,23
	12601.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	14.023,87	-14.023,87	0,00	3.647,78
	12601.78571000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	5.053,39	-5.053,39	0,00	0,00
	12601.78572000 Möbel - GwG	0,00	0,00	0,00	183.000,11	-183.000,11	0,00	3.419,80
	3712601202000599 Notfalleitstelle Neubau Feuerwache III							
	12601.78571000 Ausstattung	1.032.000,00	0,00	1.032.000,00	0,00	1.032.000,00	0,00	393.108,29
	3712601202200117 Ausstattung Neubau und Sanierung FW 1							
	12601.78571000 Möbelausstattung	693.000,00	0,00	693.000,00	6.906,83	686.093,17	0,00	686.093,17
	12601.78571000 Betriebsausstattung Leitstelle	8.700.000,00	0,00	8.700.000,00	0,00	8.700.000,00	0,00	5.647.391,23
	12601.78571000 Hardware- und technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	23.104,75	-23.104,75	0,00	0,00
	12601.78572000	0,00	0,00	0,00	45.279,74	-45.279,74	0,00	8.077,34
	3712601202200209 Ausstattung Neubau Freiwillige Feuerwehr Groß-Klein							
	12601.78571000 Möbelausstattung	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	3712601999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	12601.78572000 Geräte und Maschinen	20.000,00	0,00	20.000,00	17.486,34	2.513,66	12.355,00	0,00
	12601.78572000 Möbel	1.400,00	0,00	1.400,00	1.214,06	185,94	1.138,06	0,00
	12601.78572000 Gebrauchsgegenstände	300,00	0,00	300,00	196,23	103,77	633,24	0,00
	12601.78572000 Dienst- und -Schutzbekleidung	80.000,00	0,00	80.000,00	55.499,90	24.500,10	43.786,58	0,00
	12601.78572000 Werkstättenbedarf	700,00	0,00	700,00	242,76	457,24	0,00	0,00
	12601.78572000 IUK - Bedarf	3.500,00	0,00	3.500,00	4.693,08	-1.193,08	2.125,09	0,00
	12601.78572000 Lehr- und Unterrichtsmaterial, Vorbereitungsmaterial Lehrer	700,00	0,00	700,00	811,58	-111,58	0,00	0,00
	12601.78572000 orthopädische Arbeitsschutzschuhe	7.000,00	0,00	7.000,00	2.112,97	4.887,03	1.529,98	0,00
	3712603201800199 Einrichtung der Ausbildungsstätte für Brandmeisteranwärter							
	12603.78560000 Erwerb von Fahrzeugen	550.000,00	0,00	550.000,00	38.359,89	511.640,11	36.300,22	543.540,11
	12603.78560000 Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	2.914,31	-2.914,31	0,00	0,00
	12603.78560000 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen	0,00	0,00	0,00	108.438,75	-108.438,75	0,00	0,00
	12603.78571000 Einrichtung der Umkleieräume/Wäschelager	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.215,41	0,00
	12603.78571000 Büromöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	12603.78571000 Küchen- und Sozialtrakte	0,00	0,00	0,00	4.299,11	-4.299,11	3.620,00	0,00
	12603.78571000 Atemschutz- und Übungsstrecke	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	6.479,35	0,00

Teilhaushalt 37 Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Gesk

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	12603.78571000 Übungsgerätschaften	35.000,00	0,00	35.000,00	68.532,81	-33.532,81	9.972,20	0,00
	12603.78571000 Beschaffung von CSA Übungsanzügen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	12.574,25	0,00
	12603.78571000 Sportgeräte	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	12603.78571000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	1.686,99	-1.686,99	0,00	0,00
	12603.78572000 GwG	32.000,00	0,00	32.000,00	11.656,31	20.343,69	24.238,37	0,00
	3712603202000199 Beschaffung Übungsanlage							
	12603.78571000 Beschaffung Übungsanlage	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	59.031,07
	3712603202200199 BOS-Digitalfunkgeräte inklusive Anbindung an die Leitstelle							
	12603.78571000 Auszahlung Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	12603.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	3.590,25	-3.590,25	0,00	0,00
	12603.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	4.950,40	-4.950,40	0,00	0,00
	3712700201200599 Erwerb von medizinischen Geräten							
	12700.78571000	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	46.588,50
	12700.78571000 medizinische Einrichtungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	132.778,39	-132.778,39	34.687,38	153.386,24
	12700.78572000 GWG medizinische Geräte	0,00	0,00	0,00	14.496,64	-14.496,64	9.132,82	0,00
	3712700201200699 Erwerb von Rettungswagen							
	12700.78560000	298.000,00	0,00	298.000,00	737.485,69	-439.485,69	0,00	0,00
	12700.78560000 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	48,41	-48,41	0,00	0,00
	12700.78571000 med. Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	0,00	156.358,02	-156.358,02	0,00	0,00
	12700.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	3.286,26	-3.286,26	0,00	0,00
	12700.78572000 GWG	0,00	0,00	0,00	6.923,85	-6.923,85	0,00	1.326,85
	3712700201200799 Erwerb Notarzteinsetzfahrzeug							
	12700.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	1.564,18	-1.564,18	0,00	0,00
	3712700201200899 Beschaffung und Umbau von Krankentransportwagen							
	12700.78560000	103.000,00	0,00	103.000,00	168.862,01	-65.862,01	0,00	0,00
	12700.78571000 mediz.Einrichtungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	9.042,81	-9.042,81	0,00	0,00
	12700.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	3.311,24	-3.311,24	0,00	0,00
	3712700201200999 Lehrmittel für die Aus- und Weiterbildung							
	12700.78571000	30.000,00	0,00	30.000,00	18.328,15	11.671,85	26.624,35	0,00
	12700.78572000 GWG medizinische Geräte	0,00	0,00	0,00	5.871,01	-5.871,01	1.704,60	826,55
	3712700201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12700.78410000 Software-Update MS-Office	0,00	0,00	0,00	4.373,98	-4.373,98	6.129,45	0,00
	12700.78410000 Abrechnung Rettungsdienst	0,00	0,00	0,00	4.581,50	-4.581,50	0,00	0,00
	12700.78571000 Ersatz von Spezial- PC	40.800,00	0,00	40.800,00	1.144,30	39.655,70	23.374,58	100.000,00
	12700.78572000 Hardware GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.880,20
	3712700201500199 Technische Ausstattung Leitstelle							
	12700.78560000 paneuropäischer Notruf eCall	0,00	0,00	0,00	10.400,60	-10.400,60	0,00	0,00
	12700.78560000 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	165.380,75	-165.380,75	337.688,39	0,00
	12700.78571000	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	10.657,58	0,00
	12700.78571000 Hardware und EDV-Technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	1.908,16	-1.908,16	0,00	0,00
	12700.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	105,90	-105,90	0,00	0,00
	3712700202000199 Beschaffung Abrollbehälter SEG-RD							
	12700.78560000 AB SEG-RD	0,00	0,00	0,00	141.131,62	-141.131,62	0,00	0,00

Teilhaushalt 37 Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Gesk

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	12700.78560000 Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	9.232,26	-9.232,26	0,00	0,00
	12700.78571000 medizinische Einrichtungsgegenstände	0,00	0,00	0,00	33.178,39	-33.178,39	0,00	0,00
	12700.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	87.584,00	-87.584,00	0,00	0,00
	12700.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	45.342,06	-45.342,06	0,00	0,00
	3712700202000299 Ausstattung Neubau Rettungswache III							
	12700.78560000 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	50.801,76	-50.801,76	131.022,76	0,00
	12700.78571000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.958,01
	12700.78572000 Möbel - GwG	0,00	0,00	0,00	42.555,97	-42.555,97	0,00	0,00
	3712700999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	12700.78572000 Geräte und Maschinen	5.000,00	0,00	5.000,00	7.507,53	-2.507,53	2.468,75	0,00
	12700.78572000 IuK- Bedarf	6.000,00	0,00	6.000,00	5.890,61	109,39	0,00	0,00
	12700.78572000 Möbel	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.079,06	0,00
	12700.78572000 Dienst- und Schutzkleidung	10.000,00	0,00	10.000,00	4.860,88	5.139,12	5.848,73	0,00
	12700.78572000 Werkstättenbedarf	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	3712800201400199 Innenausstattung Katastrophenschutzlager							
	12800.78560000 Erwerb Stapler	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
	12800.78571000 Lagereinrichtung	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
	12800.78571000 Behälter für Lager	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	3712800201500299 Sirenenaufbau							
	12800.78560000 Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00	39.959,69	-39.959,69	35.963,48	173.492,95
	12800.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.029,44	0,00
	3712800201800299 Netzersatzanlage mobil 16-20 KVA							
	12800.78571000 Netzersatzanlage mobil 16-20 KVA	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00
	3712800202200399 Abrollbehälter Container							
	12800.78560000 Erwerb Abrollbehälter Sandsack/ Energie	70.000,00	0,00	70.000,00	90.456,66	-20.456,66	0,00	0,00
	3712800202200499 Netzerweiterung Alarmierungsnetz							
	12800.78571000 Netzerweiterung 70 cm Welle	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
	3712800202200599 Alarmierungseinrichtung inkl. Auswertereinheit für Blackoutkonzept							
	12800.78571000 Alarmierungseinrichtung inkl. Auswertereinheit (bidirektionale DME)	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
	3712800202200899 Erwerb von Fahrzeugen							
	12800.78560000 Fahrzeugbeschaffung	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	136.433,50

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	3712601201200399 Erwerb von Drehleitern							
	12601.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	5.819,10	-5.819,10	0,00	0,00
	3712601201200699 Spezialgeräte Feuerschutz Ostsee							
	12601.68166201	0,00	0,00	0,00	11.323,48	-11.323,48	0,00	0,00
	12601.78571001	0,00	0,00	0,00	6.841,26	-6.841,26	0,00	0,00

Teilhaushalt 37 Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Gesk

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	12601.78572001 GWG	0,00	0,00	0,00	4.482,22	-4.482,22	132,61	0,00
	3712601201200899 Ausstattungsgegenstände Verletztenversorgungsteam							
	12601.68166201	0,00	0,00	0,00	19.622,43	-19.622,43	0,00	0,00
	12601.78571001	0,00	0,00	0,00	12.122,22	-12.122,22	0,00	0,00
	12601.78572001 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	7.500,21	-7.500,21	0,00	0,00
	3712601201300499 Verkauf von Fahrzeugen							
	12601.68571000	0,00	0,00	0,00	16.090,09	-16.090,09	29.090,00	0,00
	3712601202000299 Fachplaner Ausstattung Neubau Feuerwache III							
	12601.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	14.908,35	-14.908,35	60.785,47	0,00
	3712601202200399 Löschwasserhydranten							
	12601.78144000 geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	24.197,84	-24.197,84	0,00	0,00
	12601.78833900 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.988,81	0,00
	3712601999900199 Leitungsnetzerweiterung für Löschwasser							
	12601.78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und Anlagen	0,00	0,00	0,00	109.729,29	-109.729,29	0,00	0,00
	3712700201200399 Software für den Rettungsdienst							
	12700.78410000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.956,75
	3712700201201199 Ausrüstung Sondereinsatzgruppe (SEG)							
	12700.78571000	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
	3712700201201299 Ausstattungsgegenstände Rettungswachen, NEF-Stützpunkte							
	12700.78571000	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00
	12700.78571000 Mobiliar und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00
	3712700201201399 BOS-Digitalfunkgeräte							
	12700.78571000	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	12700.78572000 GwG für BOS-Digitalfunk	0,00	0,00	0,00	12.972,43	-12.972,43	0,00	0,00
	3712700201201499 Leitstellenstühle							
	12700.78571000 Mobiliar und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	3.298,91	-3.298,91	0,00	0,00
	3712700201201599 Möbel- PC Arbeitsplätze							
	12700.78571000	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	3712700201201699 Einzahlungen aus Veräußerungen							
	12700.68571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.750,00	0,00
	3712700201500299 Erwerb von Gasmessgeräten							
	12700.78571000 Gasmessgeräte	14.800,00	0,00	14.800,00	0,00	14.800,00	0,00	0,00
	3712800202000299 Impfzentrum investive Anschaffungen							
	12800.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198,99	0,00
	3712800202200199 BOS-Digitalfunkgeräte inklusive Anbindung an die Leitstelle							
	12800.78571000 Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	12800.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	14.361,02	-14.361,02	0,00	0,00
	12800.78572000 GwG	0,00	0,00	0,00	1.485,12	-1.485,12	0,00	0,00
	3712800202300199 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	12800.78571000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	4.046,00	-4.046,00	0,00	0,00
	3712800999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							

Teilhaushalt 37 Amt für Brandschutz / Rettungsdienst und Katastrophenschutz

verantwortlich: kommissarisch Herr Ralf Gesk

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	12800.78572000 Geräte und Maschinen	500,00	0,00	500,00	9.576,01	-9.076,01	6.096,27	911,42
	12800.78572000 Dienst- und Schutzkleidung	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	903,66	0,00
	12800.78572000 Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	500,00	8.590,13	-8.090,13	0,00	184,45

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt
verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	4020101201900199 Umsetzung Medienentwicklungsplan							
	20101.68142001 Sopo aus Inv.zuwendungen vom Land - zweckgebunden	690.700,00	0,00	690.700,00	0,00	690.700,00	0,00	0,00
	20101.68166201 Anzahlungen auf Inv.zuwendungen vom Land - zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.408,84	0,00
	20101.78410000	0,00	0,00	0,00	70,17	-70,17	0,00	0,00
	20101.78571000	2.430.763,22	3.176.132,80	5.606.896,02	0,00	5.606.896,02	0,00	1.605.297,24
	20101.78571001 Hardware und EDV - zweckgebunden	690.700,00	0,00	690.700,00	0,00	690.700,00	0,00	537.000,00
	20101.78572001 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht) - zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	62.495,43	-62.495,43	0,00	0,00
	4020101202000199 Ausstattung Esseneinnahmeräume an diversen Schulen							
	20101.78571000 Ausstattung Essensräume	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00
	4020101202000220 Investitionszuwendungen Michaelschule							
	20101.68166201	0,00	0,00	0,00	328.375,49	-328.375,49	946.776,67	0,00
	20101.78440000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946.776,67	0,00
	20101.78440001	0,00	0,00	0,00	328.375,49	-328.375,49	0,00	0,00
	4020101202200199 Rahmenvereinbarung modulare Schranksysteme							
	20101.78571000	337.300,00	0,00	337.300,00	0,00	337.300,00	0,00	0,00
	20101.78572000	119.000,00	0,00	119.000,00	0,00	119.000,00	0,00	0,00
	4020101999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	20101.78572000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.900,00	5.335,42	20.235,42	25.099,81	-4.864,39	1.776,62	0,00
	20101.78572000 Mobiliar und Einrichtungen	20.000,00	2.778,78	22.778,78	26.655,92	-3.877,14	35.619,76	0,00
	4020101999900114 Hard- und Software, Maschinen und Geräte, Lehrmittel							
	20101.78410000 Datenverarbeitungs-Software	73.000,00	0,00	73.000,00	0,00	73.000,00	40.718,86	0,00
	20101.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	0,00	0,00	0,00	331,95	-331,95	0,00	0,00
	20101.78430000 digitale Medien / E-Books	130.000,00	0,00	130.000,00	20.623,43	109.376,57	20.731,81	0,00
	20101.78560000 Betriebstechnik	0,00	0,00	0,00	4.474,40	-4.474,40	4.474,40	0,00
	20101.78571000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.400,00	0,00	2.400,00	10.781,27	-8.381,27	2.643,74	0,00
	20101.78571000 Hardware	20.000,00	0,00	20.000,00	1.011,50	18.988,50	5.024,18	0,00
	20101.78571000 Schuleinrichtungen	0,00	0,00	0,00	31.346,03	-31.346,03	0,00	0,00
	20101.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.805,62	0,00
	20101.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	13.576,81	-13.576,81	74.026,88	0,00
	20101.78572000 Lehr- und Unterrichtsmittel - GWG	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	910,35	0,00
	4021102201900125 Medienentwicklungsplan Grundschule Gehlsdorf							
	21102.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.109,84	0,00
	21102.78410000	0,00	0,00	0,00	1.118,72	-1.118,72	0,00	0,00
	21102.78440001	0,00	4.024,23	4.024,23	5.436,45	-1.412,22	65.107,38	0,00
	21102.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.313,40	55.897,51
	21102.78572000	0,00	0,00	0,00	1.762,68	-1.762,68	888,93	0,00
	21102.78572001	0,00	0,00	0,00	20.994,24	-20.994,24	11.109,84	0,00
	4021103999900101 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21103.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	258,00	-258,00	776,70	0,00
	21103.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21103.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	3.194,99	-2.194,99	0,00	0,00
	21103.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21103.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	0,00	0,00	0,00	12.050,67	-12.050,67	2.661,38	0,00
	21103.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	175,12	824,88	16.887,29	0,00
	21103.78572000 GwG Schulen	2.000,00	0,00	2.000,00	876,31	1.123,69	2.023,23	0,00
	4021104201900108 Medienentwicklungsplan Grundschule Rudolf Tarnow							
	21104.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.276,03	0,00
	21104.78410000	0,00	0,00	0,00	1.957,76	-1.957,76	0,00	0,00
	21104.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.395,59	0,00
	21104.78571001	0,00	0,00	0,00	102.836,72	-102.836,72	0,00	0,00
	21104.78572000	0,00	0,00	0,00	11.016,72	-11.016,72	2.666,79	0,00
	21104.78572001	0,00	0,00	0,00	14.675,85	-14.675,85	15.276,03	0,00
	4021104999900108 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21104.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.167,28	0,00
	21104.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21104.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	4.629,10	-4.629,10	0,00	0,00
	21104.78571000 Hardware	2.900,00	2.797,10	5.697,10	2.797,10	2.900,00	0,00	0,00
	21104.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	11.600,00	0,00	11.600,00	42.444,59	-30.844,59	29.965,13	0,00
	21104.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	18.093,58	0,00
	21104.78572000 GWG Schulen	800,00	0,00	800,00	443,97	356,03	730,00	0,00
	4021105201900109 Medienentwicklungsplan Grundschule Am Taklerring							
	21105.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.401,55	0,00
	21105.78410000	0,00	0,00	0,00	1.817,92	-1.817,92	0,00	0,00
	21105.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.511,56	0,00
	21105.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,93	0,00
	21105.78572001	0,00	0,00	0,00	11.990,79	-11.990,79	10.401,55	0,00
	4021105999900109 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21105.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495,84	0,00
	21105.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21105.78571000 Schulmöbel	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	8.060,47	0,00
	21105.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	6.116,60	-6.116,60	2.100,00	0,00
	21105.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21105.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	10.000,00	0,00	10.000,00	20.602,31	-10.602,31	25.830,92	0,00
	21105.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	175,12	824,88	16.044,33	0,00
	21105.78572000 GWG Schulen	2.000,00	0,00	2.000,00	1.710,22	289,78	629,45	0,00
	4021106201900110 Medienentwicklungsplan Grundschule Lütt Matten							
	21106.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.531,83	0,00
	21106.78440001	0,00	10.711,51	10.711,51	120.724,38	-110.012,87	0,00	0,00
	21106.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.776,08	0,00
	21106.78572000	0,00	0,00	0,00	888,93	-888,93	1.777,86	0,00
	21106.78572001	0,00	0,00	0,00	18.856,85	-18.856,85	14.531,83	0,00
	4021106999900110 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21106.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.188,64	-1.188,64	4.924,39	0,00
	21106.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	21106.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	1.796,90	-796,90	0,00	0,00
	21106.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	4.910,00	-4.910,00	0,00	0,00
	21106.78571000 Hardware	2.797,10	0,00	2.797,10	12.008,62	-9.211,52	0,00	0,00
	21106.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	600,00	0,00	600,00	65.345,19	-64.745,19	18.057,03	0,00
	21106.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	4.893,47	-4.393,47	20.903,48	0,00
	21106.78572000 GWG Schulen	5.000,00	0,00	5.000,00	4.577,65	422,35	2.875,56	0,00
	4021107201900110 Medienentwicklungsplan Grundschule Kleine Birke							
	21107.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.408,81	0,00
	21107.78410000	0,00	0,00	0,00	978,88	-978,88	0,00	0,00
	21107.78410001	0,00	0,00	0,00	487,31	-487,31	0,00	0,00
	21107.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.840,10	0,00
	21107.78571001	0,00	0,00	0,00	51.079,81	-51.079,81	17.850,72	0,00
	21107.78572001	0,00	0,00	0,00	26.517,16	-26.517,16	13.296,89	0,00
	4021107202200110 GrS Kleine Birke Ausstattung nach Neubau Schul- und Hortgebäude inkl. Planerleistung							
	21107.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.240,10	0,00
	4021107999900110 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21107.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.362,38	0,00
	21107.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21107.78522000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792,71	0,00
	21107.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	9.436,78	-8.436,78	6.659,56	0,00
	21107.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21107.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.476,84	0,00
	21107.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	80.600,00	0,00	80.600,00	126.832,83	-46.232,83	107.017,58	0,00
	21107.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	7.019,79	0,00
	21107.78572000 GWG Schulen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.567,23	-567,23	1.912,34	0,00
	4021108201900111 Medienentwicklungsplan Grundschule Am Mühlenteich							
	21108.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.449,35	0,00
	21108.68166201	0,00	0,00	0,00	135.563,15	-135.563,15	0,00	0,00
	21108.78410000	0,00	0,00	0,00	1.957,76	-1.957,76	0,00	0,00
	21108.78440001	0,00	66.193,95	66.193,95	96.232,07	-30.038,12	12.555,00	0,00
	21108.78571000	0,00	0,00	0,00	6.903,66	-6.903,66	0,00	0,00
	21108.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.701,44	0,00
	21108.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777,86	0,00
	21108.78572001	0,00	0,00	0,00	12.913,17	-12.913,17	16.449,35	0,00
	4021108999900111 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21108.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.417,13	0,00
	21108.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21108.78571000 Schulmöbel	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
	21108.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.000,00	0,00	2.000,00	9.878,62	-7.878,62	0,00	0,00
	21108.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21108.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	21.800,00	0,00	21.800,00	24.055,04	-2.255,04	32.954,25	0,00
	21108.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	350,24	649,76	22.716,67	0,00
	21108.78572000 GWG Schulen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	4021109201900112 Medienentwicklungsplan Grundschule Schmarl							
	21109.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.820,76	0,00
	21109.78410000	0,00	0,00	0,00	1.678,08	-1.678,08	0,00	0,00
	21109.78410001	0,00	0,00	0,00	742,56	-742,56	0,00	0,00
	21109.78440001	0,00	0,00	0,00	125.627,83	-125.627,83	13.281,36	6.158,98
	21109.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.354,43	0,00
	21109.78572001	0,00	0,00	0,00	22.995,12	-22.995,12	8.820,76	0,00
	402110999900112 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21109.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	258,00	-258,00	3.055,33	0,00
	21109.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21109.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21109.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.000,00	0,00	2.000,00	1.374,05	625,95	0,00	0,00
	21109.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.609,28	0,00
	21109.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	900,00	0,00	900,00	49.546,69	-48.646,69	10.732,54	0,00
	21109.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	17.351,12	0,00
	21109.78572000 GWG Schulen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.037,78	-37,78	0,00	0,00
	4021110201900113 Medienentwicklungsplan Grundschule Türmchenschule							
	21110.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.053,49	0,00
	21110.68166201	0,00	0,00	0,00	139.932,50	-139.932,50	0,00	0,00
	21110.78410000	0,00	0,00	0,00	1.468,32	-1.468,32	0,00	0,00
	21110.78410001	0,00	0,00	0,00	371,28	-371,28	0,00	0,00
	21110.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.932,50	0,00
	21110.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.989,90
	21110.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,93	0,00
	21110.78572001	0,00	0,00	0,00	14.956,44	-14.956,44	18.053,49	0,00
	402111099900113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21110.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.530,79	0,00
	21110.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	185,00	385,00	185,00	200,00	269,10	0,00
	21110.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	21110.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	972,98	27,02	0,00	0,00
	21110.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	6.116,60	-6.116,60	0,00	0,00
	21110.78571000 Hardware	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	2.916,10	0,00
	21110.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	6.600,00	857,50	7.457,50	26.948,39	-19.490,89	19.213,17	0,00
	21110.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	12.745,47	0,00
	21110.78572000 GWG Schulen	1.200,00	0,00	1.200,00	225,91	974,09	1.223,13	0,00
	21110.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516,19	0,00
	4021111201900113 Medienentwicklungsplan Grundschule Nordwindkinner							
	21111.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.943,65	0,00
	21111.78410000	0,00	0,00	0,00	699,96	-699,96	0,00	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
21111.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.091,08
21111.78572001		0,00	0,00	0,00	16.069,20	-16.069,20	6.943,65	0,00
4021111999900113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21111.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.441,90	0,00
21111.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
21111.78571000 Schulmöbel		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.379,21	0,00
21111.78571000 Hardware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21111.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		4.200,00	0,00	4.200,00	7.294,70	-3.094,70	2.549,77	0,00
21111.78572000 GWG - Hardware		500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	5.869,33	0,00
21111.78572000 GWG Schulen		600,00	0,00	600,00	538,00	62,00	205,00	0,00
4021112201900116 Medienentwicklungsplan Grundschule Werner Lindemann								
21112.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.882,04	0,00
21112.68166201		0,00	0,00	0,00	141.614,00	-141.614,00	0,00	0,00
21112.78410000		0,00	0,00	0,00	908,96	-908,96	0,00	0,00
21112.78410001		0,00	0,00	0,00	742,56	-742,56	0,00	0,00
21112.78440001		0,00	81.230,16	81.230,16	81.230,16	0,00	98.554,01	0,00
21112.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.082,06	0,00
21112.78572000		0,00	0,00	0,00	2.451,69	-2.451,69	888,93	0,00
21112.78572001		0,00	0,00	0,00	30.086,87	-30.086,87	9.882,04	0,00
4021112999900116 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21112.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.511,97	0,00
21112.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
21112.78560000		0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
21112.78571000 Schulmöbel		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
21112.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel		0,00	0,00	0,00	7.957,48	-7.957,48	0,00	0,00
21112.78571000 Hardware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21112.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		9.700,00	0,00	9.700,00	17.901,77	-8.201,77	13.435,93	0,00
21112.78572000 GWG - Hardware		500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	684,61	0,00
21112.78572000 GWG Schulen		800,00	0,00	800,00	589,85	210,15	348,65	0,00
4021113201900116 Medienentwicklungsplan Grundschule Margaretenplatz								
21113.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.273,25	0,00
21113.78440001		0,00	65.953,37	65.953,37	112.504,43	-46.551,06	13.281,36	0,00
21113.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.701,44	0,00
21113.78572000		0,00	0,00	0,00	3.852,65	-3.852,65	1.777,86	0,00
21113.78572001		0,00	0,00	0,00	21.675,67	-21.675,67	15.273,25	0,00
4021113999900116 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21113.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	1.748,00	-1.748,00	2.367,59	0,00
21113.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
21113.78571000 Schulmöbel		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
21113.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,01	0,00
21113.78571000 Hardware		3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00
21113.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		7.000,00	0,00	7.000,00	47.314,97	-40.314,97	19.207,83	0,00

verantwortlich: Frau Elke Watzema

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	21113.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	703,96	0,00
	21113.78572000 GWG Schulen	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00
	4021114999900117 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21114.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.229,00	-1.229,00	814,01	0,00
	21114.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	1.400,00	1.600,00	1.400,00	200,00	0,00	0,00
	21114.78571000 Schulmöbel	25.000,00	0,00	25.000,00	451,01	24.548,99	1.199,00	0,00
	21114.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00
	21114.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	0,00
	21114.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	18.700,00	0,00	18.700,00	23.150,29	-4.450,29	13.935,73	0,00
	21114.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	175,12	824,88	8.500,34	0,00
	21114.78572000 GWG Schulen	500,00	0,00	500,00	239,69	260,31	499,01	0,00
	21114.78572000	0,00	0,00	0,00	6.627,88	-6.627,88	0,00	0,00
	4021115999900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21115.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	396,00	-396,00	2.761,78	0,00
	21115.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	21115.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	2.200,96	-1.200,96	0,00	0,00
	21115.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	4.629,10	-4.629,10	1.481,30	0,00
	21115.78571000 Hardware	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00
	21115.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	7.300,00	0,00	7.300,00	45.218,31	-37.918,31	20.202,38	0,00
	21115.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	175,12	824,88	15.880,87	0,00
	21115.78572000 GWG Schulen	3.000,00	0,00	3.000,00	806,57	2.193,43	3.359,98	0,00
	4021116201900120 Medienentwicklungsplan Grundschule John Brinckman							
	21116.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.894,21	0,00
	21116.78410000	0,00	0,00	0,00	978,88	-978,88	0,00	0,00
	21116.78410001	0,00	0,00	0,00	371,28	-371,28	0,00	0,00
	21116.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.528,43	0,00
	21116.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,93	0,00
	21116.78572001	0,00	0,00	0,00	27.633,27	-27.633,27	5.894,21	0,00
	4021116999900120 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21116.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	912,00	-912,00	293,34	0,00
	21116.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	129,00	71,00	0,00	0,00
	21116.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	21116.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	3.589,05	-2.589,05	0,00	0,00
	21116.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	2.580,00	-2.580,00	1.254,00	0,00
	21116.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21116.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	1.300,00	0,00	1.300,00	5.808,07	-4.508,07	3.650,56	0,00
	21116.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	8.818,22	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
21117.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.048,45	94.899,99
21117.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,93	0,00
21117.78572001		0,00	0,00	0,00	12.872,14	-12.872,14	13.780,99	0,00
4021117999900121 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21117.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.278,70	0,00
21117.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
21117.78560000		0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
21117.78571000 Schulmöbel		2.000,00	0,00	2.000,00	6.200,00	-4.200,00	0,00	0,00
21117.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel		0,00	0,00	0,00	8.535,24	-8.535,24	0,00	0,00
21117.78571000 Hardware		2.678,10	2.678,10	5.356,20	2.678,10	2.678,10	0,00	0,00
21117.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		5.700,00	0,00	5.700,00	31.896,19	-26.196,19	37.476,12	0,00
21117.78572000 GWG - Hardware		500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	521,22	0,00
21117.78572000 GWG Schulen		700,00	0,00	700,00	2.381,15	-1.681,15	1.081,18	0,00
4021118201900124 Medienentwicklungsplan Grundschule An den Weiden								
21118.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.761,01	0,00
21118.78410000		0,00	0,00	0,00	1.957,76	-1.957,76	0,00	0,00
21118.78440001		0,00	27.549,10	27.549,10	27.549,10	0,00	65.078,72	0,00
21118.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.701,44	102.247,08
21118.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888,93	0,00
21118.78572001		0,00	0,00	0,00	23.929,89	-23.929,89	11.761,01	0,00
4021118999900124 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21118.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,71	0,00
21118.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
21118.78560000 Betriebstechnik		0,00	0,00	0,00	2.688,19	-2.688,19	0,00	0,00
21118.78571000 Schulmöbel		25.000,00	0,00	25.000,00	1.153,99	23.846,01	1.783,81	0,00
21118.78571000 Hardware		2.678,10	2.678,10	5.356,20	2.678,10	2.678,10	0,00	0,00
21118.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		12.900,00	0,00	12.900,00	43.259,76	-30.359,76	13.298,20	0,00
21118.78572000 GWG - Hardware		1.000,00	0,00	1.000,00	350,24	649,76	5.689,61	0,00
21118.78572000 GWG Schulen		1.000,00	0,00	1.000,00	472,30	527,70	0,00	0,00
4021119201900119 Medienentwicklungsplan Grundschule Alter Markt								
21119.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.562,79	0,00
21119.78440001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.765,00
21119.78571000		0,00	0,00	0,00	3.436,30	-3.436,30	0,00	0,00
21119.78571001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.932,78	0,00
21119.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777,86	0,00
21119.78572001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.562,79	0,00
4021119999900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21119.78410000 Datenverarbeitungs-Software		0,00	0,00	0,00	2.437,68	-2.437,68	3.249,16	0,00
21119.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR		500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
21119.78571000 Schulmöbel		1.000,00	0,00	1.000,00	2.145,66	-1.145,66	0,00	0,00
21119.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel		0,00	0,00	0,00	11.645,07	-11.645,07	0,00	0,00
21119.78571000 Hardware		0,00	0,00	0,00	2.625,54	-2.625,54	0,00	0,00

verantwortlich: Frau Elke Watzema

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21119.78571000	0,00	0,00	0,00	376,99	-376,99	0,00	0,00
	21119.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	12.300,00	0,00	12.300,00	25.528,77	-13.228,77	14.317,63	0,00
	21119.78572000 GWG - Hardware	200,00	0,00	200,00	1.531,72	-1.331,72	22.579,50	0,00
	21119.78572000 GWG Schulen	2.200,00	0,00	2.200,00	9.798,11	-7.598,11	221,85	0,00
	4021502201900108 Medienentwicklungsplan Regionale Schule Nordlicht							
	21502.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.135,14	0,00
	21502.78410000	0,00	0,00	0,00	1.817,92	-1.817,92	0,00	0,00
	21502.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.692,65	0,00
	21502.78571001	0,00	0,00	0,00	94.130,55	-94.130,55	0,00	0,00
	21502.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.588,06	0,00
	21502.78572001	0,00	0,00	0,00	17.258,32	-17.258,32	12.135,14	0,00
	4021502999900108 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21502.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.545,00	-1.545,00	2.474,51	0,00
	21502.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	0,00	0,00	0,00	205,00	-205,00	0,00	0,00
	21502.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21502.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	9.145,54	-8.145,54	0,00	0,00
	21502.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	13.190,65	-13.190,65	0,00	0,00
	21502.78571000 Hardware	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00
	21502.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	8.800,00	0,00	8.800,00	25.318,48	-16.518,48	10.328,11	0,00
	21502.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	37.901,62	0,00
	21502.78572000 GWG Schulen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	228,00	0,00
	4021503201900109 Medienentwicklungsplan Regionale Schule Störtebecker							
	21503.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.053,49	0,00
	21503.68166201	0,00	0,00	0,00	157.102,00	-157.102,00	0,00	0,00
	21503.78410000	0,00	0,00	0,00	1.747,00	-1.747,00	0,00	0,00
	21503.78410001	0,00	0,00	0,00	649,74	-649,74	0,00	0,00
	21503.78440001	0,00	85.766,40	85.766,40	85.766,40	0,00	91.977,51	0,00
	21503.78572001	0,00	0,00	0,00	22.402,24	-22.402,24	18.053,49	0,00
	4021503999900109 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21503.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	2.115,00	-2.115,00	4.803,99	0,00
	21503.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	300,00	0,00
	21503.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21503.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.200,00	0,00	3.200,00	42.252,00	-39.052,00	0,00	0,00
	21503.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21503.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	7.800,00	0,00	7.800,00	7.381,83	418,17	21.775,88	0,00
	21503.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	47.059,44	0,00
	21503.78572000 GWG Schulen	600,00	0,00	600,00	1.853,09	-1.253,09	508,00	0,00
	402150420190011							

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21504.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777,86	0,00
	21504.78572001	0,00	0,00	0,00	6.610,03	-6.610,03	31.246,43	0,00
	4021504999900113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21504.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	2.670,52	-2.670,52	4.120,71	0,00
	21504.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21504.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21504.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21504.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	8.589,02	-8.589,02	0,00	0,00
	21504.78571000 Hardware	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	8.400,00	0,00	0,00
	21504.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	30.600,00	0,00	30.600,00	7.964,54	22.635,46	19.621,55	0,00
	21504.78572000 GWG - Hardware	500,00	93,99	593,99	93,99	500,00	7.184,32	0,00
	21504.78572000 GWG Schulen	3.200,00	0,00	3.200,00	1.157,87	2.042,13	1.475,07	0,00
	4021505201900124 Medienentwicklungsplan Regionale Schule Otto Lilienthal							
	21505.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.405,66	0,00
	21505.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.765,00	73.916,97
	21505.78571000	0,00	0,00	0,00	4.960,37	-4.960,37	0,00	0,00
	21505.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.544,74	0,00
	21505.78572000	0,00	0,00	0,00	6.654,58	-6.654,58	888,93	0,00
	21505.78572001	0,00	0,00	0,00	20.753,30	-20.753,30	19.405,66	0,00
	4021505999900124 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21505.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	2.468,24	-2.468,24	3.116,55	0,00
	21505.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21505.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	21505.78571000 Schulmöbel	25.000,00	0,00	25.000,00	2.311,24	22.688,76	5.754,40	0,00
	21505.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	10.836,45	-10.836,45	0,00	0,00
	21505.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,75	0,00
	21505.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	5.400,00	0,00	5.400,00	44.605,40	-39.205,40	14.425,35	0,00
	21505.78572000 GWG - Hardware	1.000,00	0,00	1.000,00	350,24	649,76	2.175,79	0,00
	21505.78572000 GWG Schulen	500,00	0,00	500,00	170,27	329,73	1.537,77	0,00
	4021506201900112 Medienentwicklungsplan Regionale Schule Krusenstern							
	21506.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.525,32	0,00
	21506.78410000	0,00	0,00	0,00	2.097,60	-2.097,60	0,00	0,00
	21506.78410001	0,00	0,00	0,00	371,28	-371,28	0,00	0,00
	21506.78440001	0,00	22.569,86	22.569,86	98.409,48	-75.839,62	10.711,51	0,00
	21506.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.817,11	0,00
	21506.78572000	0,00	0,00	0,00	1.400,96	-1.400,96	1.777,86	0,00
	21506.78572001	0,00	0,00	0,00	10.805,78	-10.805,78	21.525,32	0,00
	4021506999900112 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21506.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.089,44	0,00
	21506.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	3.115,72	-2.115,72	5.365,00	0,00
	21506.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.000,00	0,00	2.000,00	3.975,00	-1.975,00	0,00	0,00
	21506.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.609,28	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21506.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände	15.200,00	1.535,00	16.735,00	44.830,90	-28.095,90	7.437,65	0,00
	21506.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	874,25	-374,25	29.683,64	0,00
	21506.78572000 GWG Schulen	2.000,00	0,00	2.000,00	580,72	1.419,28	0,00	0,00
	4021507201900124 Medienentwicklungsplan Regionale Schule Baltic							
	21507.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.624,97	0,00
	21507.78440001	0,00	0,00	0,00	133.787,46	-133.787,46	13.574,65	14.450,87
	21507.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.585,77	0,00
	21507.78572000	0,00	0,00	0,00	5.078,49	-5.078,49	888,93	0,00
	21507.78572001	0,00	0,00	0,00	25.365,15	-25.365,15	20.624,97	0,00
	4021507999900124 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21507.78410000 Datenverarbeitungs-Software	0,00	0,00	0,00	1.817,92	-1.817,92	3.181,87	0,00
	21507.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	21507.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	43.660,80	-42.660,80	0,00	0,00
	21507.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	39.364,99	-39.364,99	0,00	0,00
	21507.78572000 GWG - Hardware	400,00	0,00	400,00	350,24	49,76	5.292,23	0,00
	21507.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	29.600,00	0,00	29.600,00	86.192,32	-56.592,32	22.897,50	0,00
	21507.78572000 GWG Schulen	700,00	0,00	700,00	483,14	216,86	0,00	0,00
	21507.78572000	0,00	0,00	0,00	743,10	-743,10	5.460,12	0,00
	4021702999900110 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21702.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	323,00	-323,00	1.438,89	0,00
	21702.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	500,00	0,00	500,00	-87,00	587,00	0,00	0,00
	21702.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	21702.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	16.883,65	-16.883,65	0,00	0,00
	21702.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	2.142,00	-1.142,00	0,00	0,00
	21702.78571000 Hardware	6.200,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	2.147,95	0,00
	21702.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	11.900,00	0,00	11.900,00	28.144,82	-16.244,82	13.179,76	0,00
	21702.78572000 GWG - Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	175,12	1.324,88	10.282,66	0,00
	21702.78572000 GWG Schulen	9.000,00	0,00	9.000,00	9.148,19	-148,19	8.030,92	0,00
	4021703999900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21703.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.646,46	0,00
	21703.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21703.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	1.946,08	-946,08	0,00	0,00
	21703.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21703.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	7.600,00	0,00	7.600,00	13.270,64	-5.670,64	4.691,81	0,00
	21703.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.942,08	0,00
	21703.78572000 GWG Schulen	1.500,00	0,00	1.500,00	4.975,39	-3.475,39	2.735,86	0,00
	4021704201900113 Medienentwicklungsplan Gymnasium Reutershagen							
	21704.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.039,49	0,00
	21704.78410000	0,00	0,00	0,00	2.866,72	-2.866,72	0,00	0,00
	21704.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.222,51	0,00
	21704.78572001	0,00	0,00	0,00	18.447,38	-18.447,38	43.039,49	0,00
	4021704999900113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21704.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.569,93	0,00
	21704.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21704.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	2.840,38	-1.840,38	24.990,40	0,00
	21704.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	1.398,25	1.398,25	9.696,79	-8.298,54	2.377,71	0,00
	21704.78571000 Hardware	13.900,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	0,00	0,00
	21704.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	16.300,00	0,00	16.300,00	31.793,06	-15.493,06	54.484,39	0,00
	21704.78572000 GWG - Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	350,24	1.149,76	83.062,00	0,00
	21704.78572000 GWG Schulen	15.000,00	2.408,00	17.408,00	7.939,04	9.468,96	1.104,24	0,00
	21704.78572000	0,00	195,92	195,92	195,92	0,00	26.959,99	0,00
	4021705999900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21705.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.746,59	0,00
	21705.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21705.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21705.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	55.583,19	-54.583,19	0,00	0,00
	21705.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	14.372,66	-14.372,66	4.685,25	0,00
	21705.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.867,50	0,00
	21705.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	10.200,00	0,00	10.200,00	127.079,64	-116.879,64	16.653,62	0,00
	21705.78572000 GWG - Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	175,12	1.324,88	6.176,07	0,00
	21705.78572000 GWG Schulen	3.000,00	0,00	3.000,00	4.642,81	-1.642,81	1.005,42	0,00
	4021706201800121 Ausstattung "Käthe-Kollwitz- Gymnasium" nach Sanierung und Erweiterungsbau							
	21706.78522000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.077,18	0,00
	21706.78571000 Schulmöbel	364.813,39	0,00	364.813,39	0,00	364.813,39	0,00	0,00
	4021706201900121 Medienentwicklungsplan Gymnsium Käthe Kollwitz							
	21706.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.939,78	0,00
	21706.68166201	0,00	0,00	0,00	225.870,75	-225.870,75	0,00	0,00
	21706.78131000	0,00	4.996,98	4.996,98	4.996,98	0,00	0,00	0,00
	21706.78410000	0,00	0,00	0,00	2.237,44	-2.237,44	0,00	0,00
	21706.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.873,77	0,00
	21706.78572000	0,00	0,00	0,00	1.777,86	-1.777,86	0,00	0,00
	21706.78572001	0,00	0,00	0,00	14.757,91	-14.757,91	37.827,87	0,00
	4021706999900121 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21706.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.461,18	0,00
	21706.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21706.78560000	0,00	0,00	0,00	4.825,16	-4.825,16	0,00	0,00
	21706.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	21706.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	201.800,00	0,00	201.800,00	16.043,91	185.756,09	0,00	0,00
	21706.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21706.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	5.800,00	245,74	6.045,74	36.087,57	-30.041,83	11.954,86	0,00
	21706.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	444,06	55,94	55.896,71	0,00
	21706.78572000 GWG Schulen	3.000,00	0,00	3.000,00	10.903,92	-7.903,92	3.130,72	0,00
	4021802201900108 Medienentwicklungsplan Hundertwasser Gesamtschule							
	21802.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.133,73	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	21802.68166201	0,00	0,00	0,00	199.390,45	-199.390,45	0,00	0,00
	21802.78440001	0,00	0,00	0,00	188.832,39	-188.832,39	10.558,06	6.703,53
	21802.78571000	0,00	0,00	0,00	12.329,03	-12.329,03	0,00	0,00
	21802.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.477,52	0,00
	21802.78572000	0,00	0,00	0,00	875,60	-875,60	888,93	0,00
	21802.78572001	0,00	0,00	0,00	2.305,92	-2.305,92	45.133,73	0,00
	402180299900108 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21802.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	3.565,92	-3.565,92	9.185,63	0,00
	21802.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	0,00	0,00	0,00	773,50	-773,50	150,00	0,00
	21802.78571000 Schulmöbel	25.000,00	0,00	25.000,00	19.619,53	5.380,47	0,00	0,00
	21802.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	4.546,99	-4.546,99	0,00	0,00
	21802.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.052,35	0,00
	21802.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	20.800,00	0,00	20.800,00	24.690,15	-3.890,15	18.266,40	0,00
	21802.78572000 GWG - Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	700,48	799,52	44.076,56	0,00
	21802.78572000 GWG Schulen	6.000,00	0,00	6.000,00	7.206,08	-1.206,08	3.160,62	0,00
	21802.78572000	0,00	0,00	0,00	2.021,59	-2.021,59	5.460,12	0,00
	4021803201900111 Medienentwicklungsplan Schulcampus Evershagen							
	21803.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.003,88	0,00
	21803.78410000	0,00	0,00	0,00	6.222,88	-6.222,88	0,00	0,00
	21803.78440001	0,00	303.576,71	303.576,71	303.576,71	0,00	13.411,73	0,00
	21803.78571000	0,00	0,00	0,00	21.839,53	-21.839,53	0,00	0,00
	21803.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.834,12	0,00
	21803.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555,72	0,00
	21803.78572001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.003,88	0,00
	402180399900111 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21803.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.265,74	0,00
	21803.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21803.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21803.78571000 Schulmöbel	31.000,00	0,00	31.000,00	1.299,48	29.700,52	0,00	0,00
	21803.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.000,00	0,00	2.000,00	7.002,85	-5.002,85	0,00	0,00
	21803.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21803.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.631,50	0,00
	21803.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	26.300,00	577,15	26.877,15	78.381,58	-51.504,43	17.932,22	0,00
	21803.78572000 GWG - Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	700,48	799,52	26.734,55	0,00
	21803.78572000 GWG Schulen	6.000,00	0,00	6.000,00	6.247,60	-247,60	1.308,02	0,00
	4021805201900216 Medienentwicklungsplan Borwinschule							
	21805.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.920,88	0,00
	21805.78410001	0,00	0,00	0,00	696,15	-696,15	0,00	0,00
	21805.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.594,88
	21805.78571000	0,00	0,00	0,00	12.265,27	-12.265,27	0,00	0,00
	21805.78572000	0,00	0,00	0,00	6.756,48	-6.756,48	3.555,72	0,00
	21805.78572001	0,00	0,00	0,00	44.394,88	-44.394,88	39.920,88	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	402180599900116 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21805.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	5.634,76	-5.634,76	5.148,86	0,00
	21805.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21805.78522000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.054,93	0,00
	21805.78571000 Schulmöbel	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	47.752,19	0,00
	21805.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.000,00	0,00	1.000,00	4.495,48	-3.495,48	2.271,66	0,00
	21805.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,90	0,00
	21805.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	41.800,00	0,00	41.800,00	63.891,64	-22.091,64	75.561,23	0,00
	21805.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	1.224,49	-724,49	16.459,84	0,00
	21805.78572000 GWG Schulen	3.600,00	0,00	3.600,00	1.134,66	2.465,34	2.258,90	0,00
	21805.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.326,74	0,00
	4021806201900119 Medienentwicklungsplan Jenaplanhschule							
	21806.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.590,36	0,00
	21806.78410000	0,00	0,00	0,00	2.726,80	-2.726,80	0,00	0,00
	21806.78410001	0,00	0,00	0,00	208,84	-208,84	0,00	0,00
	21806.78440001	0,00	92.909,42	92.909,42	92.909,42	0,00	84.953,09	0,00
	21806.78571001	0,00	0,00	0,00	3.094,00	-3.094,00	78.096,90	0,00
	21806.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777,86	0,00
	21806.78572001	0,00	0,00	0,00	42.321,94	-42.321,94	31.590,36	0,00
	402180699900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	21806.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	930,00	-930,00	6.916,24	0,00
	21806.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	21806.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	21806.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	9.662,95	-8.662,95	0,00	0,00
	21806.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	15.755,25	-15.755,25	0,00	0,00
	21806.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,75	0,00
	21806.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.940,92	0,00
	21806.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	10.900,00	169,99	11.069,99	108.123,96	-97.053,97	20.172,79	0,00
	21806.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	38.764,55	0,00
	21806.78572000 GWG Schulen	6.000,00	0,00	6.000,00	5.765,21	234,79	12.311,44	0,00
	4021807201900117 Medienentwicklungsplan Kooperative Gesamtschule							
	21807.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.567,98	0,00
	21807.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.558,06	167.905,52
	21807.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.055,87	0,00
	21807.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666,79	0,00
	21807.78572001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.567,98	0,00
	402180799900117 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel - kooperative Gesamtschule							
	21807.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	3.915,52	-3.915,52	4.288,27	0,00
	21807.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	922,29	1.122,29	922,29	200,00	0,00	0,00
	21807.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	21807.78571000 Schulmöbel	21.000,00	0,00	21.000,00	4.549,51	16.450,49	56.314,48	0,00
	21807.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	15.000,00	2.375,55	17.375,55	17.370,20	5,35	0,00	0,00

verantwortlich: Frau Elke Watzema

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	21807.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21807.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	14.400,00	4.161,14	18.561,14	33.004,32	-14.443,18	79.320,73	0,00
	21807.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	1.120,17	-620,17	8.682,34	0,00
	21807.78572000 GWG Schulen	2.500,00	0,00	2.500,00	3.389,46	-889,46	71,92	0,00
	4022102201900125 Medienentwicklungsplan Förderschule Heinrich-Hoffmann							
	22102.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.887,30	0,00
	22102.78131000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.918,48	0,00
	22102.78410000	0,00	0,00	0,00	699,20	-699,20	0,00	0,00
	22102.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.110,23
	22102.78572001	0,00	0,00	0,00	4.611,84	-4.611,84	13.887,30	0,00
	4022102999900125 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22102.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,71	0,00
	22102.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	22102.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	22102.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	15.848,00	-15.848,00	0,00	0,00
	22102.78571000 Hardware	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00
	22102.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	300,00	0,00	300,00	2.957,00	-2.657,00	1.298,81	0,00
	22102.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	175,12	-175,12	10.346,25	0,00
	22102.78572000 GWG Schulen	1.000,00	0,00	1.000,00	451,86	548,14	144,24	0,00
	4022103201900110 Medienentwicklungsplan Förderschule Warnowschule							
	22103.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.281,09	0,00
	22103.68166201	0,00	0,00	0,00	102.498,00	-102.498,00	0,00	0,00
	22103.78440001	0,00	14.554,07	14.554,07	157.887,72	-143.333,65	0,00	0,00
	22103.78571000	0,00	0,00	0,00	5.418,83	-5.418,83	0,00	0,00
	22103.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.899,17	0,00
	22103.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.777,86	0,00
	22103.78572001	0,00	0,00	0,00	23.796,13	-23.796,13	7.281,09	0,00
	4022103999900110 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22103.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.608,16	-1.608,16	633,62	0,00
	22103.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	22103.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	2.502,24	-1.502,24	0,00	0,00
	22103.78571000 Hardware	2.797,10	2.797,10	5.594,20	2.797,10	2.797,10	0,00	0,00
	22103.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	0,00	0,00	0,00	15.910,36	-15.910,36	3.952,46	0,00
	22103.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	350,24	149,76	3.169,35	0,00
	22103.78572000 GWG Schulen	2.500,00	0,00	2.500,00	2.601,30	-101,30	394,68	0,00
	4022104999900110 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22104.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	620,00	-620,00	3.457,91	0,00
	22104.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	22104.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	4.300,00	259,78	4.559,78	14.814,56	-10.254,78	74,61	0,00
	22104.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	23.065,15	0,00
	22104.78572000 GWG Schulen	500,00	0,00	500,00	990,00	-490,00	370,47	0,00
	4022105201900119 Medienentwicklungsplan Förderschule Küstenschule							
	22105.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.549,60	0,00
	22105.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.595,46
	22105.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.593,19	0,00
	22105.78572001	0,00	0,00	0,00	440,67	-440,67	19.549,60	0,00
	402210599900119 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22105.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	3.845,60	-3.845,60	4.591,11	0,00
	22105.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	22105.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	3.485,70	-2.485,70	7.639,21	0,00
	22105.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00
	22105.78571000 Hardware	2.797,10	2.797,10	5.594,20	3.797,82	1.796,38	0,00	0,00
	22105.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	6.600,00	0,00	6.600,00	24.577,35	-17.977,35	35.048,59	0,00
	22105.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	30.066,44	0,00
	22105.78572000 GWG Schulen	1.000,00	0,00	1.000,00	680,34	319,66	469,00	0,00
	4022106201900113 Medienentwicklungsplan Förderschule Am Schwanenteich							
	22106.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.442,22	0,00
	22106.78131000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.360,37	0,00
	22106.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.503,42
	22106.78572000	0,00	0,00	0,00	5.603,85	-5.603,85	0,00	0,00
	22106.78572001	0,00	0,00	0,00	28.593,44	-28.593,44	19.442,22	0,00
	402210699900113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22106.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	3.802,60	-3.802,60	2.698,15	0,00
	22106.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	22106.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	44.258,17	-43.258,17	0,00	0,00
	22106.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	8.053,97	-8.053,97	0,00	0,00
	22106.78571000 Hardware	5.400,00	0,00	5.400,00	0,00	5.400,00	2.916,10	0,00
	22106.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	13.100,00	0,00	13.100,00	29.427,26	-16.327,26	6.981,51	0,00
	22106.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	175,12	324,88	2.589,44	0,00
	22106.78572000 GWG Schulen	600,00	0,00	600,00	1.028,88	-428,88	0,00	0,00
	4022107201900117 Medienentwicklungsplan Schulzentrum Paul-Friedrich-Scheel							
	22107.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.774,60	0,00
	22107.78440001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.340,06	61.321,57
	22107.78571000	0,00	0,00	0,00	9.900,18	-9.900,18	0,00	0,00
	22107.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.518,55	0,00
	22107.78572000	0,00	0,00	0,00	21.616,25	-21.616,25	0,00	0,00
	22107.78572001	0,00	0,00	0,00	10.340,56	-10.340,56	27.774,60	0,00
	402210799900117 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	22107.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	4.749,68	-4.749,68	5.052,30	0,00
	22107.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	200,00	0,00	200,00	156,60	43,40	0,00	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	22107.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	22.764,60	-21.764,60	0,00	0,00
	22107.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	7.539,97	-7.539,97	0,00	0,00
	22107.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	16.129,88	-16.129,88	0,00	0,00
	22107.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	15.900,00	333,00	16.233,00	54.841,31	-38.608,31	9.167,20	0,00
	22107.78572000 GWG - Hardware	500,00	0,00	500,00	14.817,55	-14.317,55	14.254,76	0,00
	22107.78572000 GWG Schulen	2.000,00	3.638,72	5.638,72	8.079,44	-2.440,72	6.398,11	0,00
	4023103201900108 Medienentwicklungsplan Berufsschule A. Schmorell							
	23103.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.833,08	0,00
	23103.78440001	0,00	0,00	0,00	13.481,06	-13.481,06	98.450,40	0,00
	23103.78571000	0,00	0,00	0,00	33.102,47	-33.102,47	0,00	0,00
	23103.78572001	0,00	0,00	0,00	15.864,08	-15.864,08	62.833,08	0,00
	4023103202300108 BS Schmorell Neuausstattung nach Erweiterung (evtl. 90% Förderung)							
	23103.78571000	1.081.442,95	0,00	1.081.442,95	0,00	1.081.442,95	0,00	0,00
	23103.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.443,73	0,00
	4023103999900108 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	23103.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.748,00	-1.748,00	12.966,97	0,00
	23103.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.547,89	0,00
	23103.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	11.683,42	-10.683,42	94.197,14	0,00
	23103.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	357,00	357,00	15.207,80	-14.850,80	3.431,13	0,00
	23103.78571000 Hardware	36.700,00	0,00	36.700,00	0,00	36.700,00	0,00	0,00
	23103.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände	38.900,00	0,00	38.900,00	56.502,22	-17.602,22	56.973,34	0,00
	23103.78572000 GWG - Hardware	6.000,00	0,00	6.000,00	1.225,84	4.774,16	48.346,04	0,00
	23103.78572000 GWG Schulen	6.200,00	0,00	6.200,00	5.424,20	775,80	925,84	0,00
	4023104201900124 Medienentwicklungsplan Berufsschule Dienstleistung u. Gewerbe							
	23104.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.691,63	0,00
	23104.68166201	0,00	0,00	0,00	149.572,78	-149.572,78	0,00	0,00
	23104.78131000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.572,78	0,00
	23104.78571000	0,00	0,00	0,00	1.951,47	-1.951,47	0,00	0,00
	23104.78572000	0,00	0,00	0,00	8.405,78	-8.405,78	0,00	0,00
	23104.78572001	0,00	0,00	0,00	24.780,87	-24.780,87	32.691,63	0,00
	4023104202200123 BS Dienstleistung und Gewerbe Ausstattung nach Sanierung (evtl. 90% Förderung) inkl. Planerleistung							
	23104.78571000	2.012.000,00	0,00	2.012.000,00	0,00	2.012.000,00	6.425,17	0,00
	4023104202300123 BS Dienstleistung und Gewerbe Ausstattung Fachgymnasium nach Sanierung (evtl. 90% Förderung)							
	23104.78571000	144.000,00	0,00	144.000,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00
	4023104999900124 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	23104.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	2.106,00	-2.106,00	13.584,89	0,00
	23104.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	6.727,09	0,00
	23104.78560000	0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
	23104.78571000 Schulmöbel	50.000,00	0,00	50.000,00	1.190,00	48.810,00	27.662,10	0,00
	23104.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	5.621,56	5.621,56	32.127,28	-26.505,72	0,00	0,00
	23104.78571000 Hardware	15.900,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	0,00	0,00

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	23104.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	21.500,00	0,00	21.500,00	13.078,11	8.421,89	2.645,16	0,00
	23104.78572000 GWG - Hardware	5.000,00	0,00	5.000,00	826,41	4.173,59	69.008,67	0,00
	23104.78572000 GWG Schulen	10.000,00	0,00	10.000,00	5.887,63	4.112,37	849,10	0,00
	4023106201900112 Medienentwicklungsplan Berufsschule Wirtschaft							
	23106.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.299,92	0,00
	23106.68166201	0,00	0,00	0,00	165.067,89	-165.067,89	0,00	0,00
	23106.78131000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.067,89	0,00
	23106.78410000	0,00	0,00	0,00	3.705,00	-3.705,00	0,00	0,00
	23106.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.463,95
	23106.78572001	0,00	0,00	0,00	24.442,78	-24.442,78	49.299,92	0,00
	4023106202200112 BS Wirtschaft Ausstattung nach Erweiterungsanbau (Foyer)							
	23106.78571000	0,00	0,00	0,00	87.019,19	-87.019,19	7.099,35	0,00
	4023106999900112 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel							
	23106.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.002,84	0,00
	23106.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	9.285,28	0,00
	23106.78560000	0,00	0,00	0,00	4.854,57	-4.854,57	0,00	0,00
	23106.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	4.500,00	-3.500,00	0,00	0,00
	23106.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	0,00	0,00	10.310,71	-10.310,71	0,00	0,00
	23106.78571000 Hardware	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00
	23106.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	66.500,00	5.296,46	71.796,46	77.887,52	-6.091,06	27.770,72	0,00
	23106.78572000 GWG - Hardware	12.000,00	0,00	12.000,00	2.507,33	9.492,67	91.518,61	0,00
	23106.78572000 GWG Schulen	8.300,00	0,00	8.300,00	7.927,24	372,76	13.470,64	0,00
	4023108201300113 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- und Unterrichtsmittel							
	23108.78410000 Datenverarbeitungssoftware	0,00	0,00	0,00	1.475,00	-1.475,00	36.904,19	0,00
	23108.78430000 Standardsoftware unter 410 EUR	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	26.245,15	0,00
	23108.78560000 Betriebstechnik	0,00	0,00	0,00	-3.154,45	3.154,45	33.501,94	0,00
	23108.78571000 Schulmöbel	1.000,00	0,00	1.000,00	32.527,62	-31.527,62	0,00	0,00
	23108.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel	5.500,00	0,00	5.500,00	46.497,54	-40.997,54	0,00	0,00
	23108.78571000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	73.900,00	5.356,20	79.256,20	35.377,76	43.878,44	16.599,31	0,00
	23108.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	49.100,00	0,00	49.100,00	152.138,81	-103.038,81	40.366,27	0,00
	23108.78572000 GWG - Hardware	15.000,00	284,96	15.284,96	401.350,66	-386.065,70	116.233,25	0,00
	23108.78572000 GWG Schulen	12.000,00	1.508,92	13.508,92	8.942,10	4.566,82	3.264,17	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	24300.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)	10.000,00	0,00	10.000,00	-4.850,42	14.850,42	35.641,15	0,00
	24300.78572000 GWG Schulen	7.000,00	0,00	7.000,00	3.905,46	3.094,54	345,10	0,00
	4042401201400199 Ersatzbeschaffung von Sportgeräten							
	42401.78571000 Sportgeräte	10.000,00	0,00	10.000,00	24.208,96	-14.208,96	9.714,48	0,00
	42401.78571000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	10.000,00	7.541,72	17.541,72	9.752,92	7.788,80	7.556,15	0,00
	42401.78572000 GWG	0,00	6.688,49	6.688,49	20.796,22	-14.107,73	11.961,09	0,00
	42401.78572000 Sportgeräte GWG	1.000,00	0,00	1.000,00	2.218,06	-1.218,06	0,00	0,00
	4042401201400299 technische Ausstattung für Sporthallen-/Sportanlagenpflege							
	42401.78560000 Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	13.413,47	-13.413,47	0,00	0,00
	42401.78571000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.000,00	0,00	65.000,00	25.799,87	39.200,13	18.554,22	0,00
	42401.78572000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - GWG	6.200,00	0,00	6.200,00	9.073,04	-2.873,04	0,00	0,00
	4042401202000724 Sportgeräte Sanierung Sporthalle O.-Palme-Str. 24							
	42401.78571000 Sportgeräte	0,00	795,01	795,01	1.219,76	-424,75	708,91	0,00
	42401.78571000	0,00	0,00	0,00	6.834,98	-6.834,98	4.638,87	0,00
	4042401202000824 Sportgeräte Sporthalle P.-Picasso-Str.43b							
	42401.78571000 Sportgeräte	11.416,84	0,00	11.416,84	0,00	11.416,84	0,00	0,00
	4042401202100124 Sportgeräte Sporthalle O.-Palme-Str. 19							
	42401.78522000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.718,19	0,00
	42401.78571000 Sportgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.633,86	0,00
	4042401202300124 Ausstattung Sportgeräte Sanierung SSH O.-Palme-Str. 25							
	42401.78571000	50.000,00	0,00	50.000,00	4.568,64	45.431,36	0,00	0,00
	42401.78571000	0,00	0,00	0,00	522,24	-522,24	0,00	0,00
	4042401202300208 Ausstattung Sportgeräte Neubau SSH Sternberger Str. 10							
	42401.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4042401202300313 Ausstattung Sportgeräte Neubau SSH Bonhoeffer Str.							
	42401.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4042401202300411 Erstausrüstung Sportgeräte Ersatzneubau SpH An der Jägerbäk							
	42401.78440000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.314,04	0,00
	42401.78571000	65.000,00	15.124,56	80.124,56	15.124,56	65.000,00	7.090,74	0,00
	42401.78571000	0,00	0,00	0,00	21.448,27	-21.448,27	2.594,28	0,00
	4042401999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht)							
	42401.78572000	0,00	890,10	890,10	2.834,67	-1.944,57	14.394,03	0,00
	42401.78572000 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht)	0,00	0,00	0,00	29.101,91	-29.101,91	2.177,79	0,00
	42401.78572000 Mobiliar und Einrichtungen - GWG	1.500,00	631,60	2.131,60	40.688,13	-38.556,53	1.897,73	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	verantwortl. Frau Eike Walzema						Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		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	
		1	2	3	4	5	6	
		in €						
4020101999900214 Fahrzeuge								
20101.68571000		0,00	0,00	0,00	4.450,00	-4.450,00	0,00	0,00
4021102999900125 Software, Schulmöbel, Hardware, Lehr- u. Unterrichtsmittel								
21102.78410000 Datenverarbeitungssoftware		0,00	0,00	0,00	1.147,00	-1.147,00	1.778,73	0,00
21102.78560000		0,00	0,00	0,00	3.186,13	-3.186,13	0,00	0,00
21102.78571000 Schulmöbel		1.000,00	0,00	1.000,00	5.955,29	-4.955,29	0,00	0,00
21102.78571000 Lehr- und Unterrichtsmittel		2.000,00	0,00	2.000,00	16.548,44	-14.548,44	0,00	0,00
21102.78571000 Hardware		2.916,10	2.916,10	5.832,20	2.916,10	2.916,10	1.213,80	0,00
21102.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)		18.900,00	0,00	18.900,00	114.372,93	-95.472,93	5.320,13	0,00
21102.78572000 GWG - Hardware		0,00	0,00	0,00	628,12	-628,12	12.573,41	0,00
21102.78572000 GwG Schulen		800,00	0,00	800,00	479,00	321,00	1.849,16	0,00
21102.78572000		0,00	0,00	0,00	2.839,10	-2.839,10	1.903,76	0,00
4021103201900101 Medienentwicklungsplan Grundschule Heinrich Heine								
21103.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.771,92	0,00
21103.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.148,84	0,00
21103.68166201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.597,99	0,00
21103.78572001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.381,53	0,00
4021114201900117 Medienentwicklungsplan Grundschule "Juri Gagarin"								
21114.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.408,81	0,00
21114.68166201 Anzahlungen auf Inv.zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.296,00	0,00
21114.78410000		0,00	0,00	0,00	209,76	-209,76	0,00	0,00
21114.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.834,18	0,00
21114.78572001		0,00	0,00	0,00	1.762,68	-1.762,68	9.408,81	0,00
4021115201900119 Medienentwicklungsplan Grundschule St. Georg								
21115.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.887,30	0,00
21115.78131000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.808,06	0,00
21115.78410000		0,00	0,00	0,00	1.608,15	-1.608,15	0,00	0,00
21115.78571001		0,00	0,00	0,00	84.856,87	-84.856,87	0,00	0,00
21115.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666,79	0,00
21115.78572001		0,00	0,00	0,00	47.581,98	-47.581,98	13.887,30	0,00
4021702201900110 Medienentwicklungsplan Erasmus- Gymnasium								
21702.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.565,89	0,00
21702.68166201		0,00	0,00	0,00	124.505,95	-124.505,95	28.716,44	0,00
21702.78410000		0,00	0,00	0,00	2.377,28	-2.377,28	0,00	0,00
21702.78571001		0,00	0,00	0,00	122.459,33	-122.459,33	0,00	0,00
21702.78572000		0,00	0,00	0,00	10.202,87	-10.202,87	0,00	0,00
21702.78572001		0,00	0,00	0,00	23.632,84	-23.632,84	14.565,89	0,00
4021703201900119 Medienentwicklungsplan Abendgymnasium								
21703.68142001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.415,48	0,00
21703.68166201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.217,00	0,00
21703.78572000		0,00	0,00	0,00	1.777,86	-1.777,86	0,00	0,00
21703.78572001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.415,48	0,00

Teilhaushalt 40 Schulverwaltungsamt

verantwortlich: Frau Elke Watzema

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	4021705201900119 Medienentwicklungsplan Innerstädtisches Gymnasium							
	21705.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.493,76	0,00
	21705.68166201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.614,47	0,00
	21705.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555,72	0,00
	21705.78572001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.493,76	0,00
	4022104201800110 Ausstattung "Förderzentrum an der Danziger Straße" nach Bezug d. sanierten Gebäudes M.-Gorki-Str.							
	22104.78571000 Schulmöbel	0,00	16.464,83	16.464,83	16.464,83	0,00	0,00	0,00
	4022104201900110 Medienentwicklungsplan GodeWind Schule							
	22104.68142001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.817,61	0,00
	22104.78410000	0,00	0,00	0,00	1.957,76	-1.957,76	0,00	0,00
	22104.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.284,97
	22104.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.555,72	0,00
	22104.78572001	0,00	0,00	0,00	12.913,17	-12.913,17	18.817,61	0,00
	4042402201300599 Ersatzbeschaffung von Sportgeräten							
	42402.78572000	0,00	0,00	0,00	784,19	-784,19	0,00	0,00

Teilhaushalt 41 Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt
verantwortlich: Herr Dr. Heiko Lex

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	4142102202100112 Investitionszuschuss Rostocker Nasenbären e.V.							
	42102.78440001	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
	4142403202100199 Beschaffung von Sportgeräten							
	42403.78131000	0,00	0,00	0,00	150.002,67	-150.002,67	0,00	4.313,45
	42403.78571000 Sportgeräte	38.200,00	4.368,40	42.568,40	11.186,20	31.382,20	19.599,40	138.944,05
	42403.78571000 Hardware	16.100,00	0,00	16.100,00	2.802,64	13.297,36	6.449,02	0,00
	42403.78571000	0,00	0,00	0,00	2.625,00	-2.625,00	0,00	8.966,51
	42403.78572000 Sportgeräte - GwG	3.300,00	1.948,01	5.248,01	3.892,21	1.355,80	3.364,83	0,00
	42403.78572000 Hardware GWG	1.700,00	0,00	1.700,00	9.820,09	-8.120,09	0,00	1.065,80
	4142403202100299 Technische Ausstattung für Sporthallen/-Sportanlagenpflege							
	42403.78560000 Fahrzeuge	55.000,00	60.000,00	115.000,00	44.887,24	70.112,76	97.687,94	45.102,07
	42403.78571000 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.000,00	0,00	74.000,00	50.686,61	23.313,39	125.490,53	37.792,40
	42403.78572000	11.400,00	0,00	11.400,00	14.932,62	-3.532,62	4.732,95	3.930,23
	4142403202100510 Ausstattung Sportgeräte Sanierung Sporthalle Kopenhagener Str. 5a/b							
	42403.68142001	0,00	0,00	0,00	138.659,03	-138.659,03	0,00	0,00
	42403.68142001	0,00	0,00	0,00	9.020,09	-9.020,09	0,00	0,00
	42403.78571000 Sportgeräte	-273.697,87	330.353,24	56.655,37	0,00	56.655,37	0,00	0,00
	42403.78571001 Sportgeräte - zweckgebunden	273.697,87	0,00	273.697,87	40.268,92	233.428,95	0,00	179.826,64
	42403.78571001	0,00	0,00	0,00	98.390,11	-98.390,11	0,00	65.593,40
	42403.78572000 Sportgeräte GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.631,06
	42403.78572001	0,00	0,00	0,00	9.020,09	-9.020,09	0,00	28.277,83
	4142403202200114 Kunstturnhalle (Bestand) - Erneuerung Sportboden							
	42403.78571000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.088,33	0,00
	4142403202200299 Mobiliar und Einrichtungen							
	42403.78571000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung/Möbel	0,00	0,00	0,00	7.450,57	-7.450,57	0,00	4.345,60
	42403.78572000 Möbel GwG	64.500,00	117.394,51	181.894,51	2.882,68	179.011,83	1.584,67	82.672,54
	4142403202300114 Neubau - Erweiterung Kunstturnhalle - Sportgeräteausstattung & Hallenboden							
	42403.78571000 fest: Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00	0,00
	42403.78571000 bewegl: Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00
	4142403202300315 OSPA-Arena Inventar							
	42403.78571000 Sportgeräte	0,00	0,00	0,00	36.515,53	-36.515,53	0,00	0,00
	42403.78571000 Möbel	0,00	0,00	0,00	122.016,80	-122.016,80	0,00	0,00
	42403.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	33.276,76	-33.276,76	0,00	0,00
	42403.78571000	0,00	0,00	0,00	348.377,38	-348.377,38	0,00	0,00
	42403.78572000 Sportgeräte - GWG	0,00	0,00	0,00	29.194,72	-29.194,72	0,00	0,00
	42403.78572000 Sonst. BGA - GWG	0,00	0,00	0,00	20.557,46	-20.557,46	0,00	0,00
	42403.78572000 Möbel - GWG	0,00	0,00	0,00	19.004,23	-19.004,23	0,00	0,00
	42403.78572000 Hardware - GWG	0,00	0,00	0,00	3.845,18	-3.845,18	0,00	0,00
	4142403202300415 OSPA-Arena Vorräte							
	42403.68833904	0,00	0,00	0,00	10.392,58	-10.392,58	0,00	0,00
	42403.68833905	0,00	0,00	0,00	25.928,03	-25.928,03	0,00	0,00

Teilhaushalt 41 Amt für Sport, Vereine und Ehrenamt
verantwortlich: Herr Dr. Heiko Lex

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	42403.78833900	0,00	0,00	0,00	23.265,42	-23.265,42	0,00	0,00
	4142405202100199 Mobiliar und Einrichtungen							
	42405.78571000 Möbel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.918,76	0,00
	42405.78571000	0,00	0,00	0,00	44.963,06	-44.963,06	0,00	89,25
	42405.78572000 Möbel - GwG	0,00	1.243,94	1.243,94	9.291,37	-8.047,43	19.383,47	8.641,06
	42405.78572000	0,00	0,00	0,00	8.514,43	-8.514,43	0,00	832,15
	4142405202188899 Hard- und Software, Vernetzung							
	42405.78410000 Datenverarbeitungs-Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.461,00	0,00
	42405.78571000 Hardware	0,00	2.051,88	2.051,88	8.291,58	-6.239,70	16.457,53	28.446,36
	42405.78572000 Hardware - GwG	0,00	259,96	259,96	9.950,69	-9.690,73	21.186,65	0,00
	4142405202200115 Ankauf OSPA-Arena - Investitionszuschuss an KOE							
	42405.78440000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.822.391,00	18.570,89
	42405.78571000	0,00	829.158,00	829.158,00	0,00	829.158,00	0,00	0,00
	4142405202300115 Investitionszuschuss OSPA-Arena							
	42405.78190000 Investitionszuschuss KOE	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	4042102201600199 Zuschüsse an kleine Sportvereine - Sportgeräte, Ausstattung							
	42102.78440000 Zuschüsse an kleine Sportvereine	0,00	0,00	0,00	21.588,68	-21.588,68	19.949,00	7.387,50
	4142403201200114 Standortsicherung Wasserspringen Short Track							
	42403.78571001	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	4142403202300211 Ausstattung Sporthalle Funktionsgebäude - Maxim-Gorki-Str. 70 nach Neubau							
	42403.78571000	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	4142404202100110 Ausstattung Sportcampus und Funktionsgebäude Danziger Str.							
	42404.78571000 Sportgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.788,27	0,00

Teilhaushalt 42 Stadtbibliothek
verantwortlich: Frau Martina Bade

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	422720120138899 Hard- und Software, Vernetzung							
	27201.78410000 Datenverarbeitung Software	5.800,00	0,00	5.800,00	2.015,98	3.784,02	2.784,60	0,00
	27201.78571000 Hardware	27.200,00	0,00	27.200,00	339,77	26.860,23	0,00	1.206,66
	27201.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	1.287,18	-1.287,18	0,00	0,00
	4227201202000199 Selbstverbucher und Mediensicherung							
	27201.78571000	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	248.540,00
	4227201202000219 Verbuchungstheke Zentralbibliothek							
	27201.78571000	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	4227201201800119 Mobiliar und Einrichtung							
	27201.78571000 Möbel	7.500,00	2.439,50	9.939,50	2.439,50	7.500,00	0,00	0,00
	27201.78572000 GWG - Möbel	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
	4227201201800219 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	27201.78571000 Infofernseher	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
	4227201202100199 Program für digitale Interaktion							
	27201.68166900 Anzahlung auf Invest.Zuw.-Kulturstiftung des Bundes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.567,47	0,00
	27201.78410001 Software-Programm digit. Interaktion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,00	0,00
	27201.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.905,26	0,00
	27201.78571001 sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.228,20	0,00
	27201.78572001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.584,37	0,00
	4227201202300199 Projektförderung der Telekomstiftung - Makerspace							
	27201.68159000 Sonderposten Investitionszuwendungen GwG	0,00	0,00	0,00	24.429,89	-24.429,89	0,00	0,00
	27201.68159001 Sonderposten Investitionszuwendungen von der Telekomstiftung	0,00	0,00	0,00	35.053,54	-35.053,54	0,00	0,00
	27201.78571001 Hard- und Software und EDV technische Ausstattung	0,00	0,00	0,00	22.800,15	-22.800,15	0,00	0,00
	27201.78571001 Mobiliar und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	12.253,39	-12.253,39	0,00	0,00
	27201.78572001 GWG - Hardware, Mobiliar und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	24.429,89	-24.429,89	0,00	0,00
	4227201999900019 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht)							
	27201.78572000	0,00	0,00	0,00	9.419,49	-9.419,49	8.489,66	779,58
	27201.78572000 Mobiliar und Einrichtung	0,00	0,00	0,00	2.365,51	-2.365,51	0,00	0,00

Teilhaushalt 43 Volkshochschule
verantwortlich: Herr Jörg Otto Czimczik

Investitionsübersicht							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	4327101201388899 Hard- und Software, Vernetzung						
	27101.78410000 Lizenzenerweiterung KuferSQL	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	27101.78571000 Hardware- und EDV-Ausstattung	0,00	0,00	0,00	2.816,73	-2.816,73	0,00
	27101.78572000 GWG - Hardware	600,00	0,00	600,00	963,90	-363,90	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	Investitionen unterhalb Wertgrenze						
	4327101201800199 Mobiliar und Einrichtungen						
	27101.78572000 GWG - Möbel	1.500,00	0,00	1.500,00	303,90	1.196,10	0,00
	4327101201800299 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	27101.78571000 Sonstige Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	4327101202200199 IT-Digitalisierung VHS-zweiter Bildungsweg						
	27101.68167901 Anzahlung auf Invest.zuw. v. sonst. priv. Bereich-zweckgeb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27101.68190000	0,00	0,00	0,00	7.241,15	-7.241,15	0,00
	27101.68190000	0,00	0,00	0,00	963,90	-963,90	0,00
	27101.78410001	0,00	0,00	0,00	1.531,53	-1.531,53	0,00
	27101.78571001 Hardware-zweckgebunden	0,00	27.300,00	27.300,00	4.874,37	22.425,63	0,00
	27101.78572001 GWG (Steuerrecht) - zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	25.314,23	-25.314,23	0,00
	4327101999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht)						
	27101.78572000 Ausstattung, Möbel, Unterrichtsmittel, Maschinen/Geräte	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00

Teilhaushalt 44 Konservatorium
verantwortlich: Herr Johannes Lang

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
4426301201400119 Beschaffung Musikinstrumente								
26301.68571000 Einzahlung aus Verkauf von Musikinstrumenten über 410 €		0,00	0,00	0,00	1.600,00	-1.600,00	0,00	0,00
26301.78571000 Blockflöten		2.600,00	0,00	2.600,00	1.190,00	1.410,00	3.659,00	0,00
26301.78571000 Violoncelli		3.000,00	0,00	3.000,00	4.498,14	-1.498,14	6.878,10	0,00
26301.78571000 Kontrabässe		0,00	0,00	0,00	426,00	-426,00	0,00	0,00
26301.78571000 Querflöten		3.200,00	0,00	3.200,00	11.017,00	-7.817,00	1.555,20	0,00
26301.78571000 Saxophone		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630,00	0,00
26301.78571000 Klarinetten		0,00	0,00	0,00	7.569,62	-7.569,62	1.814,00	0,00
26301.78571000 Ersatzbeschaffung Musikinstrumente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898,00	0,00
26301.78571000 Oboen/ Englisch Horn		4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
26301.78571000 Fagottinos/ Fagott		0,00	0,00	0,00	12.578,00	-12.578,00	0,00	0,00
26301.78571000 Hörner		9.400,00	0,00	9.400,00	6.048,10	3.351,90	1.498,00	0,00
26301.78571000 Klaviere/ E-Pianos		0,00	0,00	0,00	7.438,52	-7.438,52	3.289,44	0,00
26301.78571000 Euphonien		3.900,00	0,00	3.900,00	3.950,00	-50,00	0,00	0,00
26301.78571000 Violinen		3.000,00	1.350,00	4.350,00	0,00	4.350,00	1.650,00	0,00
26301.78571000 Pauken/ Schlagwerk klassisch		3.900,00	0,00	3.900,00	1.744,06	2.155,94	1.998,00	0,00
26301.78571000 Viola		0,00	6.000,00	6.000,00	5.789,00	211,00	0,00	0,00
26301.78571000 Posaune		0,00	312,31	312,31	0,00	312,31	0,00	0,00
26301.78571000 Harfe		15.000,00	0,00	15.000,00	20.900,00	-5.900,00	0,00	0,00
26301.78571000 Geleistete Anzahlung auf Sachanlagen- Musikinstrumente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.503,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	442630120158899 Hard- und Software, Vernetzung							
	26301.68167901 Projekt Digitalisierung Musikschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.417,00	0,00
	26301.78410000	1.000,00	15.780,85	16.780,85	2.332,40	14.448,45	0,00	0,00
	26301.78430000 Standardsoftware	1.000,00	11.306,70	12.306,70	0,00	12.306,70	0,00	0,00
	26301.78571000 Hardware	3.000,00	0,00	3.000,00	4.759,25	-1.759,25	19.493,39	0,00
	26301.78571001 Projekt IT-Digitalisierung Musikschule	0,00	0,00	0,00	9.614,01	-9.614,01	26.408,83	0,00
	26301.78572000 Hardware GWG	0,00	1.904,00	1.904,00	1.904,00	0,00	0,00	0,00
	26301.78572001 Projekt Digitalisierung Musikschule	0,00	11.823,23	11.823,23	0,00	11.823,23	0,00	0,00
	4426301201800119 Mobiliar und Einrichtungen							
	26301.78571000 Mobiliar und Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	1.503,37	-1.503,37	0,00	0,00
	26301.78572000 GWG - Möbel	2.000,00	2.000,00	4.000,00	2.973,96	1.026,04	0,00	0,00
	4426301202200219 Musikanlage/Beschallungsanlage							
	26301.78571000 Musikanlage/ Beschallungsanlage	2.000,00	3.610,47	5.610,47	5.844,52	-234,05	0,00	0,00
	4426301999900019 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht) - Konservatorium							
	26301.78572000 versch. musikschulspezifische Anschaffungen	0,00	0,00	0,00	3.817,32	-3.817,32	4.904,35	0,00

Teilhaushalt 44 Konservatorium
verantwortlich: Herr Johannes Lang

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	26301.78572000 GWG - Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	759,00	-759,00	889,53	0,00

Teilhaushalt 45 Amt für Kultur, Denkmalpflege und Museen
verantwortlich: Frau Dr. Michaela Selling

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	412810099900199 Kunst im öffentlichen Raum entspr. BS-Beschluss 962/36/1996							
	28100.78522000 Info-Tafeln- Kunstwerk und Geschichte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.987,80	0,00
	28100.78550000	51.100,00	0,00	51.100,00	0,00	51.100,00	0,00	27.000,00
	28100.78550000	0,00	0,00	0,00	10.937,24	-10.937,24	38.291,23	0,00
	28100.78571000	0,00	0,00	0,00	4.326,30	-4.326,30	0,00	0,00
	4525101201400519 Ankauf von Kunstwerken für museale Sammlung							
	25101.68167901 Spendengelder	0,00	0,00	0,00	17.442,48	-17.442,48	0,00	0,00
	25101.78550000 Gemälde	10.000,00	0,00	10.000,00	3.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	25101.78550000 Skulpturen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	25101.78550000 Sonstige Kunstgegenstände	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	3.213,30	10.000,00
	25101.78550000 Sammlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.442,48
	4525101201500519 Geschäfts- und Betriebsausstattung							
	25101.78571000 Spiegelreflexkamera	0,00	0,00	0,00	1.734,05	-1.734,05	0,00	0,00
	25101.78571000 Geschäfts- und Betriebsausstattung	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	25101.78571000 sonstige Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,87	0,00
	4525101201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	25101.78410000 Software	10.000,00	0,00	10.000,00	5.355,00	4.645,00	92,39	4.645,00
	25101.78571000 Hardware	18.900,00	0,00	18.900,00	2.770,32	16.129,68	1.293,53	0,00
	25101.78572000 GWG Hardware	0,00	1.820,70	1.820,70	2.231,25	-410,55	0,00	0,00
	4525101202000219 Umbau Dauerausstellung Spielzeug/ Kunstgewerbe							
	25101.78571000	0,00	234.094,05	234.094,05	42.336,43	191.757,62	0,00	0,00
	25101.78571000 geleistete Anzahlung - Umbau Dauerausstellungen	0,00	0,00	0,00	158.151,58	-158.151,58	7.630,88	0,00
	4525101202200116 Umbau Gemäldesaal							
	25101.78571000 Ausstellungstechnik	0,00	0,00	0,00	8.196,13	-8.196,13	0,00	0,00
	4525102202000113 Ausstattung Kunsthalle nach Sanierung							
	25102.68500001 Erstattung Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	831,57	-831,57	0,00	0,00
	25102.78560000	35.000,00	527.413,55	562.413,55	5.008,29	557.405,26	111.853,35	0,00
	25102.78571000 geleistete Anzahlung auf Sachanlagen	0,00	59.554,74	59.554,74	210.516,88	-150.962,14	56.170,56	289.816,15
	25102.78571000	0,00	0,00	0,00	30.349,78	-30.349,78	0,00	0,00
	25102.78571000 Stellwände	0,00	0,00	0,00	97.575,24	-97.575,24	0,00	0,00
	25102.78572000	0,00	0,00	0,00	628,12	-628,12	0,00	0,00
	4525102202200113 Ankauf von Kunstwerken für die Sammlung							
	25102.78550000 ankauf von Gemälden für die Sammlung	20.000,00	0,00	20.000,00	2.500,00	17.500,00	20.000,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	1525102202400213 Gründung der Gesellschaft Kunsthalle Rostock gGmbH							
	25102.78619000 Stammkapital	0,00	0,00	0,00	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 47 Stadtarchiv Rostock
verantwortlich: Herr Dr. Karsten Schröder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	4725202201400119 Mobiliar und Einrichtungen							
	25202.78572000 GWG - Möbel	1.200,00	6.139,20	7.339,20	3.968,94	3.370,26	208,25	3.820,29
	4725202201588899 Hard- und Software, Vernetzung							
	25202.68167901 Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.180,00	0,00
	25202.78410000 Software	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	25202.78571001 Scanner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.429,63	0,00
	25202.78571001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.998,43	0,00
	25202.78572001 GWG_Archivscanner - zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688,89	0,00
	4725202999900019 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	25202.78572000 Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	147,77	-147,77	0,00	0,00

Teilhaushalt 50 Amt für Jugend, Soziales und Asyl
verantwortlich: kommissarisch Frau Anika Leese

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
5011150201200524 Mobiliar und Einrichtungen								
11150.78571000 Möbel		9.200,00	2.658,82	11.858,82	2.658,82	9.200,00	41.894,90	6.458,96
11150.78572000 GwG - Möbel		17.300,00	17.500,51	34.800,51	59.678,24	-24.877,73	147.013,55	71.629,50
5011150201388899 Hard- und Software, Vernetzung								
11150.78410000 Fortführung KEV (Kita- einrichtungsverwaltung)		9.000,00	23.451,08	32.451,08	29.339,45	3.111,63	5.938,10	3.284,40
11150.78410000 Weiterführung OpenProsoz		18.000,00	0,00	18.000,00	9.684,74	8.315,26	0,00	1.892,10
11150.78410000 Weiterführung Prosoz14+		18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	12.798,45	0,00
11150.78410000 Kita-Online-Portal		5.000,00	11.495,40	16.495,40	11.495,40	5.000,00	0,00	7.021,00
11150.78410000 Software MS Office		4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	0,00	0,00
11150.78410000 Fachcontrollingssoftware Prosoz Kristall		9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	11.662,00	0,00
11150.78410000 YouConnect Schnittstelle		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
11150.78410000 flatWare		0,00	0,00	0,00	2.380,00	-2.380,00	0,00	238,00
11150.78410001 Prosoz-Modul "Eingliederungshilfe M-V"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.875,00	0,00
11150.78440000		0,00	0,00	0,00	2.108,54	-2.108,54	0,00	761,60
11150.78571000 Hardware		13.500,00	0,00	13.500,00	1.148,35	12.351,65	0,00	1.495,43
11150.78572000 GwG - Hardware		2.300,00	259,96	2.559,96	19.212,65	-16.652,69	66.523,42	9.934,38
5031307202200112 Hansemesse								
31307.68142000		0,00	0,00	0,00	35.359,18	-35.359,18	9.974,24	0,00
31307.78571000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.082,50	0,00
31307.78572000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.573,80	0,00
5031500202200199 Soziale Einrichtungen - Ukrainische Flüchtlinge								
31500.68142000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.558,42	0,00
31500.68142000		0,00	0,00	0,00	90.885,68	-90.885,68	51.671,61	0,00
31500.78522000 Mattenzaun - GU Osthafen		0,00	0,00	0,00	15.834,71	-15.834,71	0,00	0,00
31500.78560000 Videoüberwachungsanlage Hotel Garni Petersdorfer Sr.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.152,74	0,00
31500.78571000 Ausstattungsgegenstände NU Elbotel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.243,13	0,00
31500.78571000 Ausstattung über 800 EuR - FU Warnemünde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.520,74	0,00
31500.78571000 Ausstattung über 800 EUR - FU Industriestraße		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.036,46	0,00
31500.78571000 Ausstattung über 800 EUR - FU Containerdorf		0,00	0,00	0,00	23.505,48	-23.505,48	0,00	0,00
31500.78571000 Ausstattung übr 800 EUR - NU Kurt- Schumacher-Ring 161a		0,00	0,00	0,00	6.813,94	-6.813,94	0,00	0,00
31500.78571000 GU Alte Warnemüner Chaussee 7		0,00	0,00	0,00	39.950,50	-39.950,50	0,00	0,00
31500.78572000 Ausstattung unter 800 EUR - GwG - Not-GU Elbotel		0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	4.249,00	0,00
31500.78572000 Ausstattung unter 800 EUR - Gwg - FU Warnemünde		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.285,68	0,00
31500.78572000 Ausstattung unter 800 EUR - Gwg - FU Industriestraße		0,00	0,00	0,00	105.176,54	-105.176,54	7.857,59	174,17
31500.78572000 GwG - FU Containerdorf		0,00	0,00	0,00	29.345,92	-29.345,92	0,00	0,00
31500.78572000 GwG - FU Hafen II		0,00	0,00	0,00	1.483,34	-1.483,34	0,00	0,00
31500.78572000 NU Kurt-Schumacher-Ring 161a		0,00	0,00	0,00	35.161,24	-35.161,24	0,00	0,00
31500.78572000 NU - Alte Warnemünder Chaussee 7		0,00	0,00	0,00	581,91	-581,91	0,00	0,00
50315009990099 Ausstattung und Betriebsausstattung von Gemeinschaftsunterkünften								
31500.68142000		95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00

verantwortlich: kommissarisch Frau Anika Leese

[illegible]

Teilhaushalt 53 Gesundheitsamt
verantwortlich: NN

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
5341400201488899 Hard- und Software, Vernetzung								
41400.78410000 Software		8.800,00	3.391,50	12.191,50	3.391,50	8.800,00	12.804,40	5.616,80
41400.78571000 Hardware		6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	4.355,31
41400.78572000 GWG - Hardware		1.900,00	0,00	1.900,00	476,13	1.423,87	0,00	5.252,28

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	5341400201400199 Mobiliar und medizinische Einrichtungs- und Gebrauchsgegenstände							
	41400.78571000	7.000,00	7.497,00	14.497,00	7.347,06	7.149,94	0,00	0,00
	41400.78572000 GWG - Möbel	3.600,00	1.514,60	5.114,60	10.877,80	-5.763,20	14.510,64	1.184,73
	5341400202100199 Öffentlicher Gesundheitsdienst (ÖGD- Pakt)							
	41400.68142001 Sopo aus Invest. Zuw. v. Land (ÖGD)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.641,85	0,00
	41400.68166100 Anzahlung auf Invest. Zuw. vom Bund- zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.374,05	0,00
	41400.68166201 Anzahlung auf Invest. Zuw. v. Land (ÖGD- Pakt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.181,08	0,00
	41400.78410001 Software ÖGD-Pakt	0,00	63.927,92	63.927,92	65.789,71	-1.861,79	111.622,00	0,00
	41400.78430001 Standardsoftware mit AHK unter 800 € (ÖGD)	0,00	0,00	0,00	495,95	-495,95	0,00	0,00
	41400.78572001 GwG - zweckgebunden (ÖGD)	0,00	28.683,66	28.683,66	25.584,89	3.098,77	15.321,55	741,03

Teilhaushalt 60 Bauamt
verantwortlich: Frau Ines Gründel

Investitionsübersicht							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	6052100201388899 Hard- und Software, Vernetzung						
	52100.78410000 Software	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00
	52100.78410000 Aktualisierung Baustatiksoftware	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
	52100.78571000 PC-Arbeitsplätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.746,52
	52100.78572000 GWG - Hardware	0,00	519,92	519,92	519,92	0,00	702,10

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	Investitionen unterhalb Wertgrenze						
	6052100201200113 Mobiliar und Einrichtungen						
	52100.78572000 GWG - Möbel	900,00	6.047,88	6.947,88	6.047,88	900,00	3.301,23

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
2051106201902708 Fördergebiet Lichtenhagen								
51106.68450000		0,00	0,00	0,00	34.178,84	-34.178,84	54.184,90	0,00
51106.78440000		267.500,00	0,00	267.500,00	0,00	267.500,00	524.030,26	0,00
51106.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)		0,00	0,00	0,00	1.039.595,03	-1.039.595,03	-41.647,07	900.000,00
2051106202100124 Zuschuss Dorfkirche St.Katharina und St.Laurentius Rostock-Toitenwinkel								
51106.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendugen vom öffentlichen Bereich Land		0,00	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00
51106.78440001 Auszahlungen f. Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00	0,00	0,00
6051106201200199 Städtebauliche Sanierungsmaßnahme "Stadtzentrum Rostock"								
51106.68450000		0,00	0,00	0,00	643.682,96	-643.682,96	272.233,95	0,00
51106.78440000		8.516.600,00	0,00	8.516.600,00	0,00	8.516.600,00	2.815.276,40	0,00
51106.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)		0,00	0,00	0,00	5.102.509,38	-5.102.509,38	1.859.540,47	0,00
6051106201502021 Fördergebiet Dierkow								
51106.68450000		0,00	0,00	0,00	5.279,63	-5.279,63	65.166,23	0,00
51106.78440000		716.300,00	0,00	716.300,00	0,00	716.300,00	371.337,23	0,00
51106.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)		0,00	0,00	0,00	338.582,05	-338.582,05	127.615,81	200.000,00
6051106201502124 Fördergebiet Toitenwinkel								
51106.68450000		0,00	0,00	0,00	76.013,57	-76.013,57	136.849,14	0,00
51106.78440000		1.392.800,00	0,00	1.392.800,00	0,00	1.392.800,00	480.162,91	0,00
51106.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)		0,00	0,00	0,00	473.025,13	-473.025,13	54.588,79	200.000,00
6051106201502312 Fördergebiet Schmarl								
51106.68450000		0,00	0,00	0,00	23.172,30	-23.172,30	96.986,81	0,00
51106.78440000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.918,11	0,00
51106.78440000 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung (Zuwendungen, Zuschüsse)		0,00	0,00	0,00	17.260,80	-17.260,80	79.019,62	0,00
6153601202000199 Breitbandversorgung								
53601.68166100		3.847.400,00	0,00	3.847.400,00	3.682.805,54	164.594,46	50.065,04	0,00
53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil		769.500,00	0,00	769.500,00	0,00	769.500,00	0,00	0,00
53601.68166201		3.078.000,00	0,00	3.078.000,00	2.946.244,77	131.755,23	40.052,03	0,00
53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden - kommunaler Eigenanteil		0,00	0,00	0,00	736.561,19	-736.561,19	10.013,01	0,00
53601.78440001		7.694.900,00	0,00	7.694.900,00	0,00	7.694.900,00	0,00	0,00
53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle VG		0,00	0,00	0,00	8.617.489,94	-8.617.489,94	2.931.830,03	0,00
6153601202200117 Geförderter Breitbandausbau - Los 1 Gewerbegebiet Nobelstraße								
53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden		40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

verantwortlich: Herr Ralph Müller

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	6153601202200220 Geförderter Breitbandausbau - Los 2 Gewerbegebiet Petridamm Osthafen							
	53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
	53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
	6153601202200328 Geförderter Breitbandausbau - Los 3 Gewerbegebiet Güterverkehrszentrum							
	53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	6153601202200425 Geförderter Breitbandausbau - Los 4 Gewerbegebiet Gehlsdorf							
	53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	6153601202200521 Geförderter Breitbandausbau - Los 5 Gewerbegebiet Brückenweg							
	53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	6153601202200613 Geförderter Breitbandausbau - Los 6 Gewerbegebiet Goerdelerstr.							
	53601.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	53601.68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - kommunaler Eigenanteil	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	53601.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	53601.78440001 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	6151102201200113 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	51102.78572000 Moderationstafeln	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
	51102.78572000 Arbeitsgeräte/ Hilfsmittel	0,00	0,00	0,00	522,00	-522,00	0,00	0,00
	6151102201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	51102.78571000 neue GIS- Arbeitsplätze	0,00	5.300,00	5.300,00	1.880,20	3.419,80	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Amt für Stadtentwicklung, Stadtplanung und Wirtschaft

verantwortlich: Herr Ralph Müller

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	6151102201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	51102.78571000 Möbel und Einrichtungen über der Wertgrenze von 410 EUR	0,00	0,00	0,00	1.130,50	-1.130,50	0,00	0,00
	51102.78572000 GWG - Möbel	18.500,00	0,00	18.500,00	16.687,72	1.812,28	0,00	0,00

Teilhaushalt 62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt
verantwortlich: Herr Andreas Adler

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	6211402999900199 Flächenbevorratung (mittel- / langfristige Stadtentwicklung)							
	11402.78511000 Erwerb von Grundstücken- 10% Nebenkosten	2.600.000,00	738.592,00	3.338.592,00	400.570,07	2.938.021,93	1.273.745,05	1.163.428,84
	11402.78511000 Parks- und Grünanlagen - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	5.097,00	-5.097,00	0,00	0,00
	11402.78521000 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	734,00	-734,00	0,00	0,00
	6211402999900299 Einnahmen aus Verkauf von Grundstücken und Baulichkeiten							
	11402.68510001 Vermögenszuordnung	0,00	0,00	0,00	626.679,33	-626.679,33	2.308.478,45	0,00
	11402.68800000 Verkauf Grundstücke und Baulichkeiten	1.675.000,00	0,00	1.675.000,00	4.209.617,35	-2.534.617,35	6.246.644,66	0,00
	6211402999900399 Wahrnehmung gesetzlicher Vorkaufsrechte							
	11402.78511000 einschl. 10 % Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.432,00	205.505,00
	11402.78531000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,19	0,00
	6211402999900799 Erwerb von Baulichkeiten gemäß. SchuldRAnpG							
	11402.78833100	280.000,00	0,00	280.000,00	6.000,00	274.000,00	103.750,00	0,00
	6211402999999999 Ersatzbepflanzung Bäume							
	11402.78512000	50.000,00	33.185,55	83.185,55	67.026,87	16.158,68	41.324,61	40.796,98
	6251108201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	51108.78410000 Software	0,00	7.140,00	7.140,00	20.241,90	-13.101,90	43.316,00	16.140,00
	51108.78430000 Standardsoftware	100.600,00	0,00	100.600,00	71,63	100.528,37	1.695,39	0,00
	51108.78571000 Hardware	0,00	14.100,00	14.100,00	26.936,85	-12.836,85	3.962,62	1.000,00
	51108.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	10.110,15	-10.110,15	4.698,26	5.200,00
	6251108201700199 Ersatzbeschaffung Vermessungstechnik							
	51108.78560000	0,00	0,00	0,00	20.527,50	-20.527,50	0,00	0,00
	51108.78560000 Betriebstechnik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.984,00	0,00
	51108.78560000 Ladeschrank Vermessungstechnik	0,00	0,00	0,00	8.952,70	-8.952,70	0,00	0,00
	6251108201700299 Ersatzbeschaffung Vermessungsfahrzeuge							
	51108.68571000 Veräußerung Vermessungsfahrzeuge	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	51108.78560000	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	68.226,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	6211402201400113 Ersatzbeschaffung von Büroausstattung							
	11402.78572000 unter Wertgrenze 410 EUR	1.500,00	0,00	1.500,00	951,74	548,26	0,00	0,00
	6211402999900699 Flächenbereinigung (kurzfristig, Kleinankäufe)							
	11402.78410000 sonstige Rechte und Werte	0,00	0,00	0,00	43.191,00	-43.191,00	0,00	25.448,85
	11402.78511000 einschl. 10 % Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	26.735,82	-26.735,82	93.374,32	9.107,00
	11402.78531000	0,00	0,00	0,00	3.710,78	-3.710,78	1.330,02	0,00
	6251108999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	51108.78572000 Arbeitsgeräte und Maschinen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.401,03	-401,03	1.368,74	0,00

Teilhaushalt 62 Kataster, Vermessungs- und Liegenschaftsamt
verantwortlich: Herr Andreas Adler

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt

verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
6654101201200914 Straßenerneuerung Klinikum Schillingallee								
54101.68266400 WWAV		0,00	0,00	0,00	350.000,00	-350.000,00	0,00	0,00
54101.68267100 Anzahlung für Beiträge vom privaten Bereich von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	104.500,00	-104.500,00	0,00	0,00
54101.78532001 Erweiterung Klinikum Schillingallee		720.000,00	1.070.925,26	1.790.925,26	729.571,14	1.061.354,12	157.537,38	1.515.854,12
6654101201202016 Sanierung / Umgestaltung Ulmenstraße								
54101.78532000		750.000,00	143.184,81	893.184,81	487.962,33	405.222,48	38.103,56	405.222,48
54101.78944000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.965,60	0,00
6654101201300120 Ersatzbeschaffung Transporter								
54101.78560000		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
6654101201301499 Erweiterung Gebietsrechner								
54101.78532001		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
54101.78571000 Hardware und EDV technische Ausstattung		0,00	0,00	0,00	1.807,61	-1.807,61	46.851,14	0,00
6654101201301599 Erweiterung Zählstellennetz								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.716,75	0,00
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.213,00	0,00
54101.78532001		30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
6654101201302099 ÖPNV-Anlagen								
54101.78532001		75.000,00	217.694,45	292.694,45	90.743,84	201.950,61	189.538,27	0,00
54101.78532001 Bushaltestelle Tychsenstraße, Schwaaner Landstraße- EFRE- Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227,36	0,00
6654101201303599 Verkehrsmanagementsysteme- Gemeindestraßen								
54101.78532000 Verkehrsmanagementsystem		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	29.108,35	0,00
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.722,75	0,00
6654101201304099 Gehwegsanierung und -reparaturen im Stadtgebiet								
54101.68267100 Anzahlung für Beiträge vom privaten Bereich von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	22.254,75	-22.254,75	0,00	0,00
54101.78532000		0,00	277.337,97	277.337,97	28.863,52	248.474,45	204.493,44	0,00
54101.78532000 Gehwegreparaturen		800.000,00	0,00	800.000,00	705.824,70	94.175,30	406.039,58	4.004,25
665410120138899 Hard- und Software, Vernetzung								
54101.78410000		0,00	0,00	0,00	1.349,46	-1.349,46	0,00	0,00
54101.78571000 Drucker, Bildschirm		0,00	5.057,50	5.057,50	5.302,55	-245,05	8.800,05	0,00
54101.78572000 GwG- Hardware		22.000,00	1.737,40	23.737,40	2.285,85	21.451,55	7.201,92	672,35
6654101201400120 Erwerb von Fahrzeugen								
54101.78560000		0,00	0,00	0,00	18.449,24	-18.449,24	0,00	0,00
54101.78560000 Ersatzbeschaffung Transporter		465.000,00	15,14	465.015,14	212.809,86	252.205,28	227.952,49	342.623,80
54101.78560000 Fahrrad		0,00	0,00	0,00	6.200,00	-6.200,00	0,00	0,00
6654101201401208 Gehwegverbindung Möllner Str. - Stadtautobahn								
54101.78532000		200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
6654101201401412 Sanierung der Handelsstraße								
54101.78532000		100.000,00	0,00	100.000,00	51.693,75	48.306,25	31.544,95	0,00
6654101201401599 Verkehrssicherungs- u. Verkehrsberuhigungsmaßnahmen u.a. vor Kitas, Schulen und Freizeiteinrichtungen								
54101.68266400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.350,88	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius								
Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	54101.78532000 verkehrsberuhigende Maßnahmen	150.000,00	17.202,46	167.202,46	19.438,96	147.763,50	107.917,33	143.982,50
	6654101201500599 Neubau Fußgängerüberwege							
	54101.78532000	100.000,00	0,00	100.000,00	31.517,43	68.482,57	12.054,36	0,00
	6654101201500899 Ersatzbeschaffung Parkscheinautomaten							
	54101.78532000	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	54101.78560000 4 PSA	0,00	0,00	0,00	1.670,66	-1.670,66	0,00	0,00
	6654101201501708 Neubau der Verlängerung Mecklenburger Allee bis Elmenhorst							
	54101.68166201	62.700,00	0,00	62.700,00	697.000,00	-634.300,00	898.000,00	0,00
	54101.68266400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00
	54101.78532000	1.500.000,00	12.308,53	1.512.308,53	1.121.488,79	390.819,74	3.481.882,36	112.078,44
	6654101201700116 Grundsanierung Brücke Kanonsberg (BW 021)							
	54101.78532000	650.000,00	4.197,99	654.197,99	63.003,77	591.194,22	13.386,48	12.733,52
	6654101201700519 Neugestaltung Steintor-Richard Wagner Straße							
	54101.68266400	0,00	0,00	0,00	20.300,34	-20.300,34	0,00	0,00
	54101.68267100	0,00	0,00	0,00	10.903,09	-10.903,09	21.806,23	0,00
	54101.78532000	-537,80	27.613,64	27.075,84	20.890,32	6.185,52	291.139,24	0,00
	54101.78944000 Rückzahlung WWAV	0,00	0,00	0,00	657,34	-657,34	0,00	0,00
	6654101201700619 Ersatzneubau Brücke Holzhalbinsel (BW 065)							
	54101.78532000	600.000,00	0,00	600.000,00	29.172,65	570.827,35	43.399,29	0,00
	6654101201700712 Ersatzneubau Schmarler Damm (BW 131)							
	54101.78532000	520.000,00	0,00	520.000,00	38.737,44	481.262,56	12.470,07	0,00
	6654101201701315 Radschnellweg Barnstorfer Wald							
	54101.68166201	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	54101.78532000	30.000,00	178.178,33	208.178,33	52.435,21	155.743,12	23.105,75	0,00
	6654101201701917 Grundhafter Ausbau Ziolkowskistraße, 1. BA							
	54101.68266400	0,00	0,00	0,00	63.000,00	-63.000,00	0,00	0,00
	54101.78532000	750.000,00	581.522,07	1.331.522,07	328.309,38	1.003.212,69	0,00	33.681,71
	6654101201702017 Ausbau Kreuzungsbereich Schlesinger Straße							
	54101.78532000	200.000,00	0,00	200.000,00	17.255,00	182.745,00	315.957,14	0,00
	6654101201702399 Fahrradabstellanlagen im Stadtgebiet, inkl. Bike & Ride							
	54101.68166000	0,00	0,00	0,00	1.246,62	-1.246,62	43.354,52	0,00
	54101.68166100	0,00	0,00	0,00	90.699,56	-90.699,56	0,00	0,00
	54101.68166201 Bike & Ride "Hohe Düne Fähre"	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	54101.78532001 Bike & Ride "Hohe Düne Fähre"	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
	54101.78532001 Fahrradabstellanlagen im Stadtgebiet	0,00	118.331,06	118.331,06	134.938,49	-16.607,43	67.754,96	66.274,20
	6654101201800116 Radweg Carl Hopp Straße							
	54101.78532000	75.000,00	0,00	75.000,00	9.484,30	65.515,70	0,00	0,00
	6654101201800619 Grundsanierung Herweghstraße							
	54101.78532000	500.000,00	0,00	500.000,00	154.939,15	345.060,85	22.049,16	345.060,85
	6654101201800717 Verbindungsstraße Platz der Freundschaft- E.-Schlesinger-Str.							
	54101.68166200	0,00	0,00	0,00	588.578,99	-588.578,99	0,00	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt
verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
54101.68167900		1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00
54101.78532000		2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	881.810,14	1.118.189,86	14.407,10	0,00
6654101201801219 Radschnellweg E. Schlesinger Straße/ Hauptbahnhof								
54101.68166201		50.000,00	0,00	50.000,00	109.930,04	-59.930,04	160.267,11	0,00
54101.78532000 Planung		150.000,00	843.829,79	993.829,79	331.481,70	662.348,09	112.890,44	248.595,57
6654101201801716 Städtischer Anteil - Wohnungsbauerschließung Werftdreieck								
54101.78532000 Städtischer Anteil		1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	115.736,56	1.384.263,44	701.479,21	0,00
6654101201802121 Knotenanpassung Dierkower Allee/Hinrichsdorfer Straße - Feuerwache								
54101.78532000 Knotenanpassung Dierkower Allee/Hinrichsdorfer Straße		0,00	126.148,37	126.148,37	157.004,58	-30.856,21	364.924,06	0,00
6654101201802218 Städtischer Anteil Wohnungsbaustandort- Biestow Kiefernweg								
54101.78532000 Städtischer Anteil		700.000,00	0,00	700.000,00	747.851,88	-47.851,88	0,00	0,00
6654101201802399 Anpassung LSA nach Vorgabe Unfallkommission								
54101.78532000 Straßen		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
6654101201900325 Lückenschluss Geh- und Radweg Langenort								
54101.78532000 Lückenschluss Geh- und Radweg Langenort		0,00	0,00	0,00	78.389,69	-78.389,69	29.995,32	0,00
6654101201900499 Radwegsanieerung- Gemeindestraßen								
54101.68166100 FöMi GuR Weg Gutenbergstr.		0,00	0,00	0,00	49.452,78	-49.452,78	0,00	0,00
54101.78532000		0,00	10.000,00	10.000,00	63.286,55	-53.286,55	136.508,59	0,00
6654101201900724 Erneuerung Petersdorfer Straße								
54101.78532000 Planungsleistungen		1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	1.810.493,31	-210.493,31	150.550,05	0,00
6654101201900921 Ausbau Berringerstraße								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.565,15	0,00
6654101201901511 B-Plan Schutow								
54101.68166200		0,00	0,00	0,00	124.300,00	-124.300,00	0,00	0,00
54101.78532000		0,00	400.000,00	400.000,00	300.637,47	99.362,53	3.701,50	223.662,53
6654101202001099 Ersatzneubau Lichtsignalanlagen Gemeindestraßen								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		700.000,00	0,00	700.000,00	342.711,38	357.288,62	184.652,56	0,00
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.097,29	0,00
6654101202001119 Grundhafter Ausbau der Blücherstraße								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		100.000,00	0,00	100.000,00	16.648,10	83.351,90	0,00	0,00
6654101202001499 Mobilitätspunkte								
54101.68166100 Investitionszuwendungen Bund - Modellprojekt MIRROR		0,00	0,00	0,00	612,90	-612,90	0,00	0,00
54101.78532001 Anzahlungen für Anlagen im Bau - zweckgebunden		89.974,45	0,00	89.974,45	0,00	89.974,45	0,00	62.052,69
54101.78532001 Modellprojekt MIRROR		0,00	0,00	0,00	28.534,66	-28.534,66	0,00	0,00
6654101202001517 Brücke über den Südring am Goetheplatz (BW 009)								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00
6654101202001611 Brückenbauwerk 139 - A.-Kivi-Straße über Heizleitung								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		100.000,00	0,00	100.000,00	19.727,67	80.272,33	0,00	0,00
6654101202001999 Erneuerung von Regenwasserleitungen im Eigentum der HRO								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		100.000,00	0,00	100.000,00	21.342,56	78.657,44	14.972,31	6.644,92

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius								
Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
6654101202002099 Erneuerung der Durchlässe								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		200.000,00	0,00	200.000,00	14.782,89	185.217,11	2.045,50	0,00
6654101202002216 Haltepunkt Bramow								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6654101202002310 Kopenhagener Straße (KOE)								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		60.000,00	0,00	60.000,00	11.145,11	48.854,89	0,00	0,00
6654101202002520 Radschnellweg Dierkower Damm								
54101.68166100		0,00	0,00	0,00	35.488,12	-35.488,12	4.123,85	0,00
54101.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen		30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		100.000,00	70.000,00	170.000,00	66.769,80	103.230,20	18.513,31	0,00
6654101202002701 Sicherheitspoller Neptunhotel								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		120.000,00	0,00	120.000,00	7.764,85	112.235,15	0,00	0,00
6654101202002819 Sicherheitspoller Kuhstraße								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	7.735,00
6654101202002901 Sicherheitspoller Kirchenstraße								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		0,00	15.957,78	15.957,78	15.957,78	0,00	0,00	0,00
6654101202003112 Lichtsignalanlage 417 Schmarler Damm/ Industriestraße								
54101.78532000		110.000,00	0,00	110.000,00	3.760,76	106.239,24	6.000,22	0,00
6654101202003216 Lichtsignalanlage 342 Doberaner Str./Margaretenplatz								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		170.000,00	0,00	170.000,00	8.652,84	161.347,16	0,00	0,00
6654101202003501 Gehweg Schillerstraße Warnemünde								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		400.000,00	70.644,03	470.644,03	741.198,14	-270.554,11	12.908,95	0,00
6654101202004613 Erneuerung Gehweg Heinrich-Schütz-Str.								
54101.78532000 GW Heinrich-Schütz-Straße		250.000,00	0,00	250.000,00	823.014,84	-573.014,84	17.834,26	0,00
6654101202100111 Erschließung Gewerbegebiet Lisa-Tetzner-Weg								
54101.68267900		67.000,00	0,00	67.000,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00
6654101202200117 Verkehrsberuhigung Kita Brahestraße								
54101.78532000		150.000,00	0,00	150.000,00	19.072,06	130.927,94	0,00	241.940,47
6654101202200209 Haltestelle Werftallee - Projekt MIRORR								
54101.78532001		150.000,00	0,00	150.000,00	230.502,70	-80.502,70	0,00	56.429,80
6654101202200325 Haltestellen Schöffenweg								
54101.68166000		0,00	0,00	0,00	342.050,70	-342.050,70	0,00	0,00
54101.68266400		0,00	0,00	0,00	47.000,00	-47.000,00	0,00	0,00
54101.78532001		0,00	300.000,00	300.000,00	607.976,72	-307.976,72	106.124,96	0,00
6654101202200513 Gehweg Kuphalstraße								
54101.78532000		150.000,00	7.821,04	157.821,04	516.227,40	-358.406,36	0,00	433.377,76
6654101202200699 Ausbau /Neubau P&R-Parkplätze								
54101.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
6654101202200716 grundhafte Erneuerung "Bei den Polizeigärten" in Verbindung mit Maßnahmen des WWAV / der Nordwasser GmbH								
54101.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	18.000,00	32.000,00	0,00	0,00
6654101202200819 Schaffung Wegeverbindung vom Burgwall zum Stadthafen inkl. FLSA								
54101.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	10.937,98	39.062,02	1.606,50	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt
verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
6654101202200919	Neuerrichtung Platz an der Rungestraße							
54101.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
6654101202201016	Erneuerung Doberaner Straße im Zuge der RSAG-Gleiserneuerung							
54101.78532000		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
6654101202201120	Neubau Verkehrsanlagen Roggentiner Weg (Lückenschluss Fahrbahn und Gehweg zw. Hürbaasweg und Jan-Maat-Weg)							
54101.78532000		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
6654101202201206	Fahrbahnsanierung zwischen Wiethagen und Zufahrt Forstamt							
54101.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	5.964,28	44.035,72	0,00	0,00
6654101202201499	Erneuerung Damerower Weg inkl. Beleuchtung							
54101.68266400		0,00	0,00	0,00	45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00
54101.68267100	Anzahlung für Beiträge vom privaten Bereich von priv Unternehmen	0,00	0,00	0,00	27.000,00	-27.000,00	0,00	0,00
54101.78532000		0,00	792.064,90	792.064,90	353.584,54	438.480,36	11.620,21	510.480,36
6654101202201524	Umgestaltung Verkehrsanlagen Neudirekower Weg (Mehmet-Turgut-Denkmal)							
54101.78532000		20.000,00	9.684,49	29.684,49	153.277,94	-123.593,45	14.711,14	267.085,87
6654101202300108	Geh- und Radweg Klein Lichtenhäger Weg							
54101.78532000		350.000,00	0,00	350.000,00	165.476,83	184.523,17	0,00	184.523,17
6654101202300219	Sicherheitspoller Esselföterstraße							
54101.78532000		15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
6654101202300319	Sicherheitspoller Lange Straße							
54101.78532000		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
6654101202300419	Rad- / Fußgängerquerung Oberwarnow							
54101.78532000		20.000,00	0,00	20.000,00	5.831,00	14.169,00	0,00	0,00
6654101202300527	Radfernweg Berlin-Kopenhagen Abschnitt Krummendorfer Str							
54101.68166100		400.000,00	0,00	400.000,00	323.177,51	76.822,49	0,00	0,00
54101.78532001		650.000,00	0,00	650.000,00	323.177,51	326.822,49	0,00	0,00
6654101202300601	Sanierung ungebundener Fußweg von Seepromenade bis Anschluss Kleiner Sommerweg							
54101.78532000		150.000,00	0,00	150.000,00	185.317,07	-35.317,07	0,00	41.552,11
6654101202300702	Ostseeküstenradfernweg, ungebundener Abschnitt Kleiner Sommerweg							
54101.68166100		320.000,00	0,00	320.000,00	295.309,10	24.690,90	0,00	0,00
54101.78532001		600.000,00	0,00	600.000,00	295.309,10	304.690,90	0,00	0,00
6654101202300810	Radwegsanieung Ostseeallee zwischen Warnowallee und Klein Lichtenhäger Weg							
54101.78532000		150.000,00	0,00	150.000,00	16.408,80	133.591,20	0,00	0,00
6654101999900199	Leitungsnetzerweiterung für Löschwasser							
54101.78144000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.702,22	0,00
54101.78440000		150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
54101.78532000		0,00	996,71	996,71	8.043,83	-7.047,12	6.407,88	0,00
54101.78560000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.434,32	0,00
6654101999900499	Erneuerung und Sanierung der Straßenbeleuchtung							
54101.78532000		1.800.000,00	6.329,70	1.806.329,70	1.602.085,21	204.244,49	1.212.250,77	1.418,17

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius								
Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	54101.78532000	0,00	0,00	0,00	33.112,52	-33.112,52	37.533,30	0,00
	54101.78572000 Unterzähler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,58	0,00
	6654101999900699 Verkehrsausstattungen							
	54101.78532000 Anlagen im Bau - Tiefbau - Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	0,00	2.308,42	2.308,42	319.029,42	-316.721,00	68.406,97	20.533,37
	54101.78532000 Verkehrsleiteinrichtungen, Poller, Schilder u. Schutzplanken	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
	6654101999900799 Grundhafter Ausbau von Verkehrsanlagen durch Medienerneuerung Versorgungsträger Fritz Reuter Straße							
	54101.68266400	0,00	0,00	0,00	382.000,00	-382.000,00	0,00	0,00
	54101.68267100	0,00	0,00	0,00	48.000,00	-48.000,00	0,00	0,00
	54101.78532000	750.000,00	0,00	750.000,00	719.074,86	30.925,14	6.558,47	5.498,47
	6654101999900999 Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV							
	54101.78440000 Erneuerung RW-sammler durch WWAV/Nordwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.379,40	0,00
	54101.78440000	0,00	372.011,13	372.011,13	3.783.494,79	-3.411.483,66	38.000,00	0,00
	54101.78532000	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00
	6654101999901099 Ausbau barrierefreier Zuwegungen							
	54101.78532000	350.000,00	0,00	350.000,00	366.472,41	-16.472,41	17.139,01	0,00
	6654101999999999 Straßenbaubeiträge aus Investitionen							
	54101.68210000 WIRO	0,00	0,00	0,00	20.408,85	-20.408,85	13.033,43	0,00
	54101.68239000 Rückzahlung Straßenausbaubeitrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,19	0,00
	54101.68241000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703,77	0,00
	54101.68242000	0,00	0,00	0,00	4.310,61	-4.310,61	38.137,73	0,00
	54101.68244000 SoPo Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	11.889,54	-11.889,54	8.906,57	0,00
	54101.68249000 SoPo Personenkörperschaften	0,00	0,00	0,00	6.753,41	-6.753,41	0,00	0,00
	54101.68251000	0,00	0,00	0,00	23.902,37	-23.902,37	11.182,52	0,00
	54101.68259000 Straßenbaubeiträge	940.000,00	0,00	940.000,00	96.249,08	843.750,92	91.204,82	0,00
	54101.68266200 pauschale Zuweisung vom Land	0,00	0,00	0,00	708.810,97	-708.810,97	707.233,23	0,00
	54101.68267100	0,00	0,00	0,00	8.855,91	-8.855,91	22.000,00	0,00
	54101.68267900	0,00	0,00	0,00	1.546,01	-1.546,01	27.060,10	0,00
	54101.68290000 katholisch-apostolischen Gemeinde	0,00	0,00	0,00	1.964,28	-1.964,28	490,53	0,00
	54101.78532002	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	6654200202200103 Markgrafenheide, Ortseingang Stubbenwiese - Mittelinsel und Gehweg							
	54200.78532000	0,00	0,00	0,00	10.967,52	-10.967,52	6.662,51	0,00
	6654300201200614 Verkehrsmanagementsysteme - Landstraßen							
	54300.78532001	100.000,00	193.562,29	293.562,29	8.476,25	285.086,04	146.184,45	0,00
	6654300201700115 Ersatzneubau Brücke Rennbahnallee (BW 121)							
	54300.78532000	150.000,00	0,00	150.000,00	436.868,73	-286.868,73	143.400,83	0,00
	6654300201701026 Radweg GVZ Nienhagen							
	54300.68166000	0,00	0,00	0,00	460.421,48	-460.421,48	0,00	0,00
	54300.78532000	600.000,00	0,00	600.000,00	1.342.533,14	-742.533,14	78.115,85	0,00
	6654300201701115 Satower Straße							
	54300.78532000	350.000,00	0,00	350.000,00	116.885,21	233.114,79	93.832,40	0,00
	6654300201800120 Knotenausbau Tessiner Straße/ Timmermannsstraat							

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt
verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
54300.68266100		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	183.025,74	0,00
54300.68266200		140.000,00	0,00	140.000,00	131.764,85	8.235,15	400.912,12	0,00
54300.78532000		200.000,00	451.235,98	651.235,98	433.174,25	218.061,73	1.832.473,44	0,00
6654300201800220 Ausbau Neubrandenburger Straße								
54300.78532000 Planung		419.565,72	0,00	419.565,72	47.474,10	372.091,62	6.757,91	1.757,87
6654300201800316 Knotenausbau Kehr wieder								
54300.78532000		50.000,00	0,00	50.000,00	4.641,00	45.359,00	0,00	0,00
6654300202000115 Straßenerneuerung Satower Straße in Verbindung mit Medienumverlegungen								
54300.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		0,00	11.443,65	11.443,65	25.774,73	-14.331,08	189.965,52	0,00
6654300202000220 B-Plan Weißes Kreuz, Planstraße B								
54300.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	3.867,50	0,00
6654300202000417 Lärmschutzwand 13 bis 17 - Nobelstraße								
54300.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
6654300202000699 Radwegsanierung- Landstraßen								
54300.68166100		0,00	0,00	0,00	37.171,86	-37.171,86	0,00	0,00
54300.78532000 Abschnitt Rövershäger Chaussee		50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	99.125,12	0,00
6654300202200115 Haltestelle Stadtweide								
54300.78532001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6654400201300101 Radweg Lichtenhagen - Warnemünde								
54400.68166100		0,00	0,00	0,00	17.759,09	-17.759,09	14.207,27	0,00
54400.78532000		220.000,00	0,00	220.000,00	26.864,25	193.135,75	69.146,33	0,00
6654400202000199 Lärmschutzwand 3 - Evershagen Süd								
54400.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
Investitionen unterhalb Wertgrenze								
6654101201200220 Bahnübergang Riekdahl								
54101.68166201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714,00	0,00
54101.78440001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241,57	0,00
6654101201201401 Verkehrsbaumaßnahmen im Fördergebiet "Seebad Warnemünde"								
54101.68267100		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.434,59	0,00
54101.68267900 Straßenbaubeiträge		0,00	0,00	0,00	87.247,43	-87.247,43	33.196,90	0,00
54101.78440001		0,00	0,00	0,00	2.089,63	-2.089,63	0,00	0,00
6654101201202617 grundhafter Ausbau der Albert Einsteinstraße, inkl. Radschnellweg								
54101.68166000 EFRE Mittel		0,00	0,00	0,00	49.417,04	-49.417,04	0,00	0,00
54101.78532001		537,80	0,00	537,80	743,83	-206,03	595,00	2.583,00
6654101201203799 Arbeitsgeräte und Maschinen								
54101.78571000 Arbeitsgeräte und Maschinen über 410 EUR		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
54101.78571000 Werkzeuge		0,00	0,00	0,00	5.076,03	-5.076,03	11.657,34	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
6654101201203999 Stellplatzablöse im Sanierungsgebiet								
54101.68167901		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00
54101.78440001 Stellplatzablösesumme aus dem Sanierungsgebiet an die RGS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00
6654101201300420 Straßenbau Petridamm								
54101.68166200		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.118,58	0,00
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.983,86	0,00
6654101201300513 Umgestaltung Markt Reutershagen								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,08	0,00
6654101201303013 Mobiliar und Einrichtungen								
54101.78571000		0,00	0,00	0,00	36.855,93	-36.855,93	0,00	0,00
54101.78572000 Möbel		1.000,00	0,00	1.000,00	19.130,90	-18.130,90	1.206,46	0,00
6654101201400816 Stützwand Goetheplatz								
54101.78532000		45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
6654101201501801 Umgestaltung Bahnhof Warnemünde (städtischer Anteil)								
54101.78532001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.729,58	0,00
6654101201701820 Lückenschluss Geh - und Radweg Osthafen								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	4.928,45	-4.928,45	0,00	0,00
6654101201801815 Grundhafter Ausbau Dr. Lorenz Weg								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.178,05	0,00
6654101201900114 Städtischer Anteil Wohnungsbaustandorte-Erschließung Thierfelderstraße								
54101.78532000		0,00	775.524,67	775.524,67	775.524,67	0,00	0,00	0,00
6654101201901099 Verkauf von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen								
54101.68571000 Einzahlungen aus Veräußerung AV über 410 EUR		0,00	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00	2.277,00	0,00
6654101202000120 Erneuerung des Umfeldes am John-Brinckman-Brunnen								
54101.78532000 Geleistete Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.286,30	0,00
6654101202001819 Grundhafter Ausbau Talstraße								
54101.78532000 Anzahlungen für Anlagen im Bau - Tiefbau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.758,44	0,00
6654101202003499 Alte Graaler Landweg								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.875,17	0,00
6654101202003713 Gehwegsanierung Mathias-Thesen-Straße								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	11.975,58	-11.975,58	0,00	0,00
6654101202003823 Lückenschluß Gehweg Hinrichsdorfer Straße								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	7.273,85	-7.273,85	17.742,66	0,00
6654101202004311 Erneuerung Straßenbeleuchtung A.-Makarenko-Straße								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.518,20	0,00
6654101202004411 Erneuerung Straßenbeleuchtung Dostojewski- Straße								
54101.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.835,49	0,00
6654101202004711 Sanierung Radweg Kranichweg								
54101.78532000 Radweg Kranichweg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.845,95	0,00
6654101202004899 Fahrbahnerweiterung und- sanierung im Stadtgebiet								
54101.78532000		80.434,28	0,00	80.434,28	104.503,32	-24.069,04	0,00	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt
verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	6654101202201609 Erschließungsstraße Feuerwache Groß Klein							
	54101.78532000	100.000,00	0,00	100.000,00	12.162,53	87.837,47	20.713,74	0,00
	6654101202201721 Aufwertung Verknüpfungspunkt Dierkower Kreuz (Projekt MIRROR UM25)							
	54101.68166100	17.800,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	0,00	0,00
	54101.68166100 Investitionszuwendungen Bund - MIRROR	0,00	0,00	0,00	47.622,96	-47.622,96	0,00	0,00
	54101.68166200	47.700,00	0,00	47.700,00	0,00	47.700,00	0,00	0,00
	54101.78532000	75.525,55	0,00	75.525,55	0,00	75.525,55	0,00	0,00
	54101.78532001 MIRROR	0,00	0,00	0,00	57.446,60	-57.446,60	0,00	0,00
	6654101202301015 B-Plan Weißes Kreuz, Planstraße B							
	54101.78532000	0,00	0,00	0,00	12.712,88	-12.712,88	0,00	87.287,12
	6654101999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	54101.78572000 Arbeitsgeräte und Maschinen	10.000,00	0,00	10.000,00	899,82	9.100,18	489,66	0,00
	54101.78572000 Geringwertige VG	0,00	0,00	0,00	6.992,00	-6.992,00	13.024,58	0,00
	6654101999900299 Verkehrsentslastende Maßnahmen aus Stellplatzablöse							
	54101.68166201 Stellplatzablöse	0,00	0,00	0,00	-105,75	105,75	0,00	0,00
	54101.68167901 Ansammlung eingezahlter Stellplatzablösegebühren	5.000,00	0,00	5.000,00	162.780,00	-157.780,00	37.742,05	0,00
	54101.78532001	5.000,00	316.746,70	321.746,70	0,00	321.746,70	281.554,87	0,00
	6654101999900399 ÖPNV- Maßnahmen nach Malus							
	54101.68161001 Maßnahmen nach Malus	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	54101.68167100	0,00	0,00	0,00	25.920,00	-25.920,00	15.900,00	0,00
	54101.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.137,89	0,00
	54101.78532001	15.000,00	42.423,35	57.423,35	0,00	57.423,35	0,00	0,00
	6654101999901299 Verkehrsentslastende Fördermaßnahmen aus Stellplatzablöse							
	54101.68166100 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund - zweckgebunden MIRROR	0,00	0,00	0,00	72.331,36	-72.331,36	18.994,61	0,00
	54101.68166201 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land - zweckgebunden MIRROR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.943,09	0,00
	54101.78532001 Anlagen im Bau - Tiefbau - Baumaßnahmen (Herstellungskosten) - zweckgebunden MIRROR	0,00	0,00	0,00	123.251,11	-123.251,11	13.506,50	618.105,78
	6654200201300115 Straßenbau Tannenweg							
	54200.68166901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.420,61	0,00
	54200.78532000	0,00	39,63	39,63	39,63	0,00	7.972,89	0,00
	6654200202000199 Ersatzneubau Lichtsignalanlagen- Kreisstraßen							
	54200.78532000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.027,25	0,00
	6654200999900499 Erneuerung und Sanierung der Straßenbeleuchtung							
	54200.78532000	0,00	0,00	0,00	2.970,78	-2.970,78	0,00	0,00
	6654200999999999 Straßenbaubeiträge aus Investitionen							
	54200.68210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969,61	0,00
	54200.68251000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.767,44	0,00
	54200.68259000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.413,07	0,00
	6654300201500499 ÖPNV - Anlage							
	54300.68166000	0,00	0,00	0,00	112.436,94	-112.436,94	0,00	0,00
	54300.78532001	0,00	0,00	0,00	95.693,63	-95.693,63	173.029,97	0,00

Teilhaushalt 66 Tiefbauamt

verantwortlich: Herr Heiko Tiburtius

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	6654300201600101 Geh- und Radweg Parkstraße							
	54300.78532001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.168,40	0,00
	6654300201700699 Anpassung Verkehrsanlagen nach Vorgabe Unfallkommission							
	54300.78532000	20.000,00	0,00	20.000,00	96.179,06	-76.179,06	19.443,79	0,00
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	5.418,80	-5.418,80	0,00	0,00
	6654300202000599 Verkehrsmanagement Ortsdurchfahrt L22							
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.625,15	0,00
	54300.78532000 Lichtsignalanlage Programmanpassung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.133,87	0,00
	6654300202000799 Ersatzneubau Lichtsignalanlagen Landstraße							
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	202.621,99	-202.621,99	150.408,22	0,00
	6654300202100199 Ausbau barrierefreier Zuwegungen- Landesstraßen							
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.870,00	0,00
	6654300999900499 Erneuerung und Sanierung Straßenbeleuchtung							
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	30.399,02	-30.399,02	0,00	0,00
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	17.150,04	-17.150,04	4.161,35	0,00
	6654300999900699 Erweiterung Zählstellennetz							
	54300.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.103,10	0,00
	6654300999900799 Erneuerung von Regenwassersammler durch den WWAV							
	54300.78440000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
	54300.78440000	0,00	0,00	0,00	92.063,97	-92.063,97	0,00	0,00
	6654400201400199 Verkehrsmanagementsysteme- Bundesstraßen							
	54400.78532000 Poller, Schilder, Schutzplanken	0,00	0,00	0,00	20.162,25	-20.162,25	0,00	0,00
	54400.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.082,85	0,00
	6654400201500211 Kreuzungsbauwerk B103/B105 Evershagen							
	54400.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.874,80	0,00
	6654400202000399 Radwegsanieung- Bundesstraßen							
	54400.78532000 Anlagen im Bau- Tiefbau- Baumaßnahmen (Herstellungskosten)	0,00	0,00	0,00	3.256,27	-3.256,27	0,00	0,00
	6654400202000499 Touristische Hinweisschilder							
	54400.78532000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.415,76	0,00
	6654400202300199 Gehwegsanieung und Reparaturen Bundesstraßen							
	54400.78532000	0,00	0,00	0,00	55.168,11	-55.168,11	0,00	0,00
	6654400999900399 Erneuerung und Sanierung der Straßenbeleuchtung							
	54400.78532000	0,00	0,00	0,00	7.819,12	-7.819,12	0,00	0,00
	6654400999900699 Infrastrukturmaßnahmen Maut							
	54400.68166100	0,00	0,00	0,00	47.316,51	-47.316,51	44.970,78	0,00
	54400.78532000	0,00	192.307,94	192.307,94	0,00	192.307,94	3.677,10	239.624,45

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
6755100201200199 Erwerb Fahrzeuge / Spezialtechnik								
55100.68571000 Verkauf Fahrzeuge/Spezialtechnik		2.000,00	0,00	2.000,00	1.500,00	500,00	0,00	0,00
55100.78560000 Transporter/Doka		85.000,00	0,00	85.000,00	1.320,90	83.679,10	0,00	59.616,34
55100.78560000 Transporter DOKA Kipper		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.990,94	0,00
55100.78560000 Transporter Kastenwagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.868,24	0,00
55100.78560000 LKW mit Ladearm		0,00	0,00	0,00	164.933,60	-164.933,60	0,00	0,00
55100.78560000 Stadtlieferwagen		35.000,00	0,00	35.000,00	51.108,01	-16.108,01	29.729,86	0,00
55100.78560000 Anhänger Kipper		10.000,00	0,00	10.000,00	5.768,67	4.231,33	0,00	8,07
55100.78560000 Kommunalschlepper < 50 PS		75.000,00	150.000,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00
55100.78560000 Containermähanhänger Reiser		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,07	0,00
55100.78560000 Ladewagen Pony		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.347,00	0,00
55100.78560000 Anbaumäherwerke		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
55100.78560000 Holzhacker mit Motor		37.000,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	32.137,57	0,00
55100.78560000 PKW		25.000,00	0,00	25.000,00	17.900,00	7.100,00	0,00	0,00
55100.78560000 Hubarbeitsbühne		0,00	239.544,00	239.544,00	239.544,00	0,00	0,00	0,00
55100.78560000 Einachsmäher		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.843,30	0,00
55100.78560000 Schleppe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.522,00	0,00
55100.78560000 Wassertank 500 Liter		0,00	0,00	0,00	9.799,65	-9.799,65	0,00	0,00
55100.78560000 Absauganlage Tischlerei		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.751,72	0,00
55100.78560000 E-Bikes		11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	4.248,86	0,00
55100.78560000 Anbaugerät		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.255,20	0,00
55100.78560000 Großmäher		320.000,00	0,00	320.000,00	339.999,99	-19.999,99	320.030,27	32,28
55100.78571000 Abkantbank		0,00	0,00	0,00	1.351,93	-1.351,93	4.480,35	0,00
55100.78571000 Sicherheitstechnik/PSA		2.500,00	0,00	2.500,00	2.707,34	-207,34	0,00	0,00
6755100201200399 Sanierung/Neubau Spielanlagen								
55100.78512000 Freizeit-/Fitnessangebote Evershagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.220,17	0,00
55100.78512000 Gerätespielplatz Linzer Str.		0,00	188.262,88	188.262,88	194.073,59	-5.810,71	0,00	0,00
55100.78512000 Aufwertung Spielanlage Friedensforum		60.000,00	0,00	60.000,00	114.480,73	-54.480,73	14.851,20	36.589,27
55100.78512000 Weitsprunganlage Spielanlage Gerberbruch		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.377,85	0,00
55100.78512000 Gerätespielplatz AM Heidehaus		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.822,43	0,00
55100.78512000 Gerätespielplatz Bleicherstraße		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.054,29	0,00
6755100201200513 Sanierung /Neubau von Grünanlagen								
55100.78532000 Neugestaltung Georginenplatz		200.000,00	0,00	200.000,00	131.711,07	68.288,93	25.726,63	38.788,93
55100.78532000 Aufwertung Grünraum Turkower Str. / Generationenpark Stockholmer Str.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.182,05	0,00
55100.78532000 Neugestaltung M. Turgut Platz - Neu Dierkower Weg		0,00	50.000,00	50.000,00	9.118,35	40.881,65	0,00	0,00
55100.78532000 Grünanlagen Lindenspark		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.623,95	0,00
55100.78532000 Neugestaltung Platz am Brinckmanbrunnen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.743,17	0,00
55100.78532000 Material Azubibaustellen		3.000,00	0,00	3.000,00	24.148,05	-21.148,05	5.538,55	0,00
6755100201200899 Städtische Baumpflanzungen								
55100.68167901 Spenden Baumpflanzungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00
55100.78512000 Baumpflanzungen		150.000,00	150.145,94	300.145,94	250.972,44	49.173,50	211.430,95	0,00
55100.78512000 Beschaffung Bäume		2.000,00	0,00	2.000,00	932,18	1.067,82	1.636,67	0,00
55100.78512001 Baumpflanzungen aus Spenden		0,00	9.017,98	9.017,98	9.017,98	0,00	1.012,11	0,00

Teilhaushalt 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen

verantwortlich: Frau Renate Behrmann

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	6755100201400499 Sanierung/Neubau Wegeflächen in Grünanlagen							
	55100.78532000 Wegebau Kringelgrabenpark	0,00	6.836,55	6.836,55	847,32	5.989,23	206.907,33	0,00
	55100.78532000 Stadtmauer/ Karl-Planeth-Weg	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	6755100201400699 Sanierung/Neubau Grünflächenausstattung (Brücken, Durchlässe, Treppenanlagen, Zäune,...)							
	55100.78532000 Sanierung Bastion Kringelgrabenpark	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.818,08	0,00
	55100.78532000 Grünflächenausstattungen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	40.856,73	0,00
	55100.78532000 Absperrbügel	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.682,65	0,00
	55100.78532000 Banktaschen	8.000,00	186.000,00	194.000,00	176.750,40	17.249,60	0,00	0,00
	6755100201488899 Hard- und Software, Vernetzung							
	55100.78410000 Anpassung pit-Kommunal	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	5.652,50	0,00
	55100.78410000 pit Schnittstelle d3	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55100.78410000 Software Adobe Acrobat	0,00	3.650,00	3.650,00	2.703,38	946,62	0,00	0,00
	55100.78410000 Zeiterfassung Pit	25.000,00	0,00	25.000,00	9.710,40	15.289,60	27.640,73	0,00
	55100.78410000 Software	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
	55100.78430000 Microsoft Office Standard 2016	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	55100.78571000 Tablets	6.900,00	0,00	6.900,00	7.804,40	-904,40	25.288,46	0,00
	55100.78571000 Beschaffung Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961,52	0,00
	55100.78572000 GWG - Hardware	5.800,00	0,00	5.800,00	5.652,68	147,32	21.779,17	0,00
	6755100201800299 Sanierung/ Neubau Lagerplätze							
	55100.78532000 FreilagerTannenweg	2.842.000,00	75.780,13	2.917.780,13	2.425.870,24	491.909,89	904.419,87	491.909,89
	6755100202200119 Skateranlage August-Bebel-Str.							
	55100.68167100 Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
	55100.78512000 Skateranlage	0,00	161.580,90	161.580,90	159.823,27	1.757,63	5.819,10	0,00
	6755100202200319 Sanierung Aufgang Wehrgang Klostergarten							
	55100.78532000 Aufgang Wehrgang Klostergarten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.523,97	0,00
	6755100202200414 Gerätespielplatz Laurembergstr.							
	55100.78512000 Gerätespielplatz Laurembergstr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.309,34	0,00
	6755100202200513 Gerätespielplatz Schweriner Straße							
	55100.78512000 Schweriner Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.999,90	0,00
	6755100202200620 Sanierung Zingelgraben							
	55100.78532000 Zingelgraben	150.000,00	8.000,00	158.000,00	0,00	158.000,00	15.000,00	0,00
	6755100202200713 Wegebau Schwanenteichpark							
	55100.78532000 Vorfläche Kunsthalle	60.000,00	162.902,10	222.902,10	175.974,98	46.927,12	0,00	0,00
	6755100202200818 Gerätespielplatz Kringelgrabenpark am Teich							
	55100.78512000 Kringelgrabenpark am Teich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.730,57	0,00
	6755100202200999 Aufwertung öffentlicher Plätze							
	55100.78532000	50.000,00	0,00	50.000,00	80.925,20	-30.925,20	0,00	0,00
	6755100202201099 Baumschutz - Bewässerungsanlagen							
	55100.78512000	50.000,00	34.945,41	84.945,41	36.774,17	48.171,24	38.733,92	15.451,83
	6755100202300116 Freizeitanlage Lindenpark (Streetballbereich)							
	55100.78532000 2.BA der denkmalgerechten Aufwertung des Bereiches	0,00	0,00	0,00	20.026,47	-20.026,47	0,00	0,00
	6755100202300208 Feuchtwiese B-Plan Gebiet Kalverradd							

Teilhaushalt 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen

verantwortlich: Frau Renate Behrmann

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	55100.78532000 Herstellung einer naturnahe Feuchtwiese	0,00	0,00	0,00	12.187,39	-12.187,39	0,00	0,00
	6755100202300416 Neugestaltung Zugang Lindenpark							
	55100.78532000 Bereich Polizeigärten	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	6755100202300516 Gerätespielplatz Gewettstr.							
	55100.78512000 Gewettstr.	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
	6755100202300610 Gerätespielplatz Danziger Str.							
	55100.78512000 Gerätespielplatz Danziger Str.	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00
	6755100202300710 Gerätespielplatz Ahlbecker Str.							
	55100.78512000 Gerätespielplatz Ahlbecker Str.	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
	6755100202300816 Wegebau Lindenpark							
	55100.78532000 Wegebau Lindenpark	200.000,00	0,00	200.000,00	287.994,08	-87.994,08	0,00	58.933,04
	6755100202300999 Erwerb Traktor							
	55100.78560000 Traktor	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	185.609,40
	6755100202301025 Gerätespielplatz Drostestraße							
	55100.78512000 Drostestraße	32.000,00	0,00	32.000,00	49.754,69	-17.754,69	0,00	0,00
	6755100202301110 Gerätespielplatz Fischerdorf							
	55100.78512000 Fischerdorf	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	6755100202301299 Erwerb Minibagger							
	55100.78560000 Minibagger	0,00	0,00	0,00	45.015,32	-45.015,32	0,00	0,00
	6755100202301399 Erwerb Radlader							
	55100.78560000 Radlader	0,00	0,00	0,00	77.945,00	-77.945,00	0,00	16,13
	6755100999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	55100.78572000 Bodenfeuchtesensoren	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55100.78572000 Sicherheitstechnik / PSA	1.800,00	0,00	1.800,00	1.411,58	388,42	0,00	0,00
	55100.78572000 Werkzeuge	5.000,00	0,00	5.000,00	3.221,40	1.778,60	639,08	0,00
	55100.78572000 Arbeitsgeräte und -maschinen	20.000,00	301,25	20.301,25	36.488,85	-16.187,60	13.262,51	0,00
	55100.78572000 sonstige Gebrauchsgegenstände	12.000,00	264,95	12.264,95	11.533,15	731,80	9.493,86	0,00
	6755301201200115 Erwerb Fahrzeuge / Spezialtechnik							
	55301.78560000 Schmalspurgeräteträger	100.000,00	0,00	100.000,00	159.291,14	-59.291,14	0,00	0,00
	55301.78560000 Aufsitzmäher mit Aufnahme	26.000,00	0,00	26.000,00	14.001,54	11.998,46	0,00	0,00
	55301.78560000 Rasentraktor mit Aufnahme	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	55301.78560000 Container für Abfallentsorgungssystem	15.000,00	0,00	15.000,00	36.592,50	-21.592,50	0,00	34.344,59
	55301.78560000 Hänger mit Kippvorrichtung und Drahtkäfig	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
	55301.78560000 Winterdiensttechnik	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	55301.78560000 E-Bike	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	2.737,63	0,00
	6755301201400315 Sanierung/Neubau Friedhofsbegleitgrün							
	55301.78532000 Wegebau Friedhöfe	120.000,00	0,00	120.000,00	62.644,03	57.355,97	249.524,30	0,00
	55301.78532000 Material Azubibaustellen	0,00	116,55	116,55	1.232,28	-1.115,73	3.380,25	0,00
	55301.78532000 Erweiterung Wasserrohrnetz NF Warnemünde	50.000,00	0,00	50.000,00	66.698,69	-16.698,69	4.938,50	0,00
	6755301201400415 Städtische Baumpflanzungen							
	55301.78512000 Städtische Baumpflanzungen	45.000,00	12.847,92	57.847,92	38.537,77	19.310,15	12.230,30	0,00
	55301.78512001 Baumpflanzungen aus Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
	6755301202300115 VDN Gedenkstätten							

Teilhaushalt 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen

verantwortlich: Frau Renate Behrmann

Verantwortlich für diese Seite: Herrmann								
Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	55301.78532000	0,00	0,00	0,00	7.941,25	-7.941,25	0,00	162.058,75
	6755303201800113 Sanierung/Neubau Krematorium							
	55303.78522000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.655,20	0,00
	6755303202000199 Erwerb Fahrzeuge/Spezialtechnik							
	55303.78560000 Kleintransporter	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00
	6755401201200399 Baumfonds							
	55401.68177901 Einzahlungen Baumfonds für Baumersatzpflanzungen	40.000,00	0,00	40.000,00	78.065,00	-38.065,00	32.670,00	0,00
	55401.78512001 Baumersatzpflanzungen aus Baumfonds	40.000,00	35.444,13	75.444,13	55.387,48	20.056,65	68.150,18	58.121,65
	6755401201200499 Ausgleich - und Ersatzmaßnahmen - Ökokonto							
	55401.78512001 Ökokonto	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
Investitionen unterhalb Wertgrenze								
6755100201300399 Erwerb Gebäudeausstattung								
55100.78571000 Werkstättenausstattung		0,00	0,00	0,00	14.707,93	-14.707,93	23.909,42	0,00
6755100201400599 Sanierung/Neubau wassertechnische Anlagen								
55100.78532000 Sanierung Brunnen Vögenteichplatz "Seesterne"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.844,48	0,00
6755100201500199 Erwerb Kleintechnik								
55100.78571000 Motorsägen, Freischneider, Vertikutierer usw.		15.000,00	0,00	15.000,00	15.749,65	-749,65	4.814,98	0,00
55100.78571000 sonstige Arbeits- und Gerätetechnik		2.000,00	0,00	2.000,00	7.483,35	-5.483,35	6.545,00	0,00
6755100201500499 Austausch Spielplatzausstattungen								
55100.68166200 Kinderspielplatz Thomas-Müntzer-Platz		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-644,52	0,00
55100.78512000 Einzelgeräte, Einfassungen u.a.		10.000,00	0,00	10.000,00	6.201,27	3.798,73	10.298,68	0,00
55100.78512000 Kinderspielplatz Gnoiener Weg		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.687,11	0,00
55100.78512000 Kinderspielplatz Thomas-Müntzer-Platz		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.140,65	0,00
6755100201800199 Mobiliar und Einrichtungen								
55100.78572000 GwG - Möbel		15.000,00	19.133,87	34.133,87	30.726,84	3.407,03	29.824,99	8.708,38
6755100202000199 TH 67 - Umsetzung Maßnahmenpaket								
55100.78512000 Aufwertung Innenstadt durch zusätzliche Spielangebote		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.302,23	0,00
55100.78532000 Aufwertung Jakobikirchplatz		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.227,02	0,00
55100.78532000 Aufwertung Innenstadt durch Bänke/ zusätzliches Grün		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.186,92	0,00
55100.78532000 Mobilitätsstandorte		0,00	9.235,76	9.235,76	9.235,76	0,00	94.953,72	0,00
6755100202100117 Investitionszuschüsse an Sonstige								
55100.78440000 urban gardening		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
55100.78440000 urban gardening		0,00	0,00	0,00	4.615,23	-4.615,23	2.430,00	0,00
6755100202400816 Gerätespielplatz Lindenpark								
55100.78512000 Lindenpark		0,00	0,00	0,00	29.940,37	-29.940,37	0,00	0,00
6755100202500119 Ballspielplatz Reiferbahn								

Teilhaushalt 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen

verantwortlich: Frau Renate Behrmann

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	55100.78512000 Belag	0,00	0,00	0,00	73.538,29	-73.538,29	0,00	0,00
	6755100999900399 TH 67 Vorräte							
	55100.68812001 Werkstättenbedarf	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55100.68813001 Betriebsstoffe - Fahrzeuge	20.000,00	0,00	20.000,00	2.287,05	17.712,95	0,00	0,00
	55100.68813002 Betriebsstoffe - Arbeitsgeräte und - maschinen	8.000,00	0,00	8.000,00	2.576,22	5.423,78	0,00	0,00
	55100.68833903 Schutzbekleidung	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
	55100.78812001 Werkstättenbedarf	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55100.78813001 Betriebsstoffe - Fahrzeuge	20.000,00	0,00	20.000,00	5.815,36	14.184,64	0,00	0,00
	55100.78813002 Betriebsstoffe - Arbeitsgeräte und - maschinen	8.000,00	0,00	8.000,00	3.827,30	4.172,70	0,00	0,00
	55100.78833903 Schutzbekleidung	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
	6755301201200215 Erwerb von Kleintechnik							
	55301.78571000 Motorsensen, Freischneider, Vertikutierer, Rasenmäher u.a.	11.000,00	0,00	11.000,00	7.604,10	3.395,90	0,00	0,00
	6755301201300515 Sanierung / Neubau von Bestattungsflächen							
	55301.78532000 Partner UGA Feld 15 WF	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	55301.78532000 Umgestaltung Feld 45 Kindergrabfeld NFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.798,92	0,00
	55301.78532000 Neugestaltung Feld 30 Westfriedhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.366,65	0,00
	6755301201400215 Erwerb von Ausstattungen für Bestattungsleistungen							
	55301.78571000 Grabverbaukasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.026,29	0,00
	55301.78571000 Umsetzung Ausstattungskonzept Feierhalle	0,00	0,00	0,00	8.575,49	-8.575,49	44.204,93	0,00
	55301.78571000 Sargwagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,31	0,00
	6755301201688899 Hard- und Software, Vernetzung							
	55301.78410000 Software	2.000,00	0,00	2.000,00	2.463,30	-463,30	440,30	0,00
	55301.78571000 Hardware	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	55301.78571000 Infoterminal	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00
	55301.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591,93	0,00
	6755301201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	55301.78571000 Möbel	0,00	0,00	0,00	1.757,96	-1.757,96	0,00	0,00
	55301.78572000 GwG - Möbel	10.000,00	0,00	10.000,00	5.016,58	4.983,42	3.663,88	187,04
	6755301999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	55301.78572000 Arbeitsgeräte und -maschinen	9.000,00	0,00	9.000,00	7.912,90	1.087,10	8.164,62	0,00
	55301.78572000 Werkzeuge	2.500,00	0,00	2.500,00	113,48	2.386,52	0,00	0,00
	55301.78572000 sonstige Gebrauchsgegenstände	2.500,00	0,00	2.500,00	3.306,66	-806,66	84,72	0,00
	55301.78572000 Ausstattung Feierhalle	5.000,00	0,00	5.000,00	11.060,20	-6.060,20	2.593,70	0,00
	55301.78572000 Container für Abfallentsorgungssystem	0,00	0,00	0,00	8.627,50	-8.627,50	0,00	0,00
	55301.78572000 Sicherheitstechnik / PSA	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00
	6755303201200115 Sanierung von Baugruppen							
	55303.78410000 PC-Visualisierung Überwachung Steuerungstechnik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00
	55303.78522000 Nachbrennkammer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.798,80	0,00
	55303.78560000 Einfahrmaschine	0,00	0,00	0,00	3.578,90	-3.578,90	0,00	0,00
	55303.78560000 Steuerungstechnik	0,00	0,00	0,00	28.901,00	-28.901,00	0,00	0,00
	6755303201200415 Erwerb Kleintechnik							
	55303.78571000 sonstige Arbeits- und Gerätetechnik	0,00	0,00	0,00	1.396,50	-1.396,50	0,00	0,00
	6755303201800299 Mobiliar und Einrichtungen							

Teilhaushalt 67 Amt für Stadtgrün, Naturschutz und Friedhofswesen

verantwortlich: Frau Renate Behrmann

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	55303.78571000 Möbel	0,00	0,00	0,00	1.160,00	-1.160,00	0,00	0,00
	55303.78572000 GwG - Möbel	0,00	0,00	0,00	313,02	-313,02	1.250,48	0,00
	6755303999900015 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	55303.78572000 Arbeitsgeräte	300,00	0,00	300,00	693,28	-393,28	0,00	0,00
	55303.78572000 Sicherheitstechnik / PSA	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
	6755401201300399 Sanierung/Neubau von Naturschutzflächen							
	55401.78532000 Amphibienleiteinrichtung	50.000,00	0,00	50.000,00	61.667,54	-11.667,54	0,00	0,00
	6755401201688899 Hard- und Software, Vernetzung							
	55401.78571000 Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212,21	0,00
	55401.78572000 GWG Hardware	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00
	6755401999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	55401.78572000 Nistkästen usw.	1.000,00	0,00	1.000,00	989,15	10,85	985,46	0,00
	55401.78572000 Arbeitsgeräte und Maschinen	300,00	0,00	300,00	145,62	154,38	223,96	0,00
	55401.78572000 Werkzeuge	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55401.78572000 Sicherheitstechnik / PSA	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00

Investitionsübersicht							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	6811405202000199 Hard- und Software, Vernetzung						
	11405.78410000	0,00	0,00	0,00	23.562,00	-23.562,00	8.508,50
	11405.78572000	62.600,00	40.000,00	102.600,00	1.921,60	100.678,40	0,00
	6811405202100199 Mobiliar und Einrichtungen						
	11405.78572000	5.000,00	24.646,77	29.646,77	25.582,61	4.064,16	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	Investitionen unterhalb Wertgrenze						
	6811405202000299 Ladesäulen-E- Autos						
	11405.78532000	0,00	0,00	0,00	28.018,12	-28.018,12	0,00
	6811405202200199 Diensträder						
	11405.78560000	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

Teilhaushalt 73 Amt für Umwelt- und Klimaschutz
verantwortlich: Frau Dr. Dagmar Koziolk

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	7351105202200199 Projekt "KleO"							
	51105.68141001 zweckgebundene Einzahlungen Projekt "KleO" - Bund	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	51105.78532001 Auszahlungen Projekt "KleO"	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
	7353701202000199 Unterflurbehälter							
	53701.78532000 Unterflurbehälter	93.300,00	0,00	93.300,00	0,00	93.300,00	0,00	5.370,09
	7353701202200199 Papierbehälter im Holsystem							
	53701.78572000 Papierbehälter Im Holsystem	32.100,00	0,00	32.100,00	22.239,68	9.860,32	12.402,90	4.490,70
	7354502202200199 Papierbehälter							
	54502.78532000 Papierbehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.856,33	0,00
	7355201201200401 Baumaßnahme Laaksystem							
	55201.78532000 Anlage im Bau Schöpfwerk groß	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	37.934,59	100.000,00
	55201.78532000 Anlage im Bau Randgraben	0,00	399.857,40	399.857,40	98.315,62	301.541,78	5.774,41	301.541,78
	55201.78532000 Anlage im Bau Flächenenerwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259,60	0,00
	7355201201400124 Ausbau Gewässer 13/4 Toitenwinkel							
	55201.78532000 geleistete Anzahlungen	100.000,00	0,00	100.000,00	997,72	99.002,28	42.101,92	0,00
	7355201201500403 Baumaßnahme Radelbach OT Markgrafenheide							
	55201.68166201 Zuweisung durch WBV	0,00	0,00	0,00	492.796,31	-492.796,31	0,00	0,00
	55201.78532000 Baumaßnahme Radelbach	297.100,00	180.392,00	477.492,00	205.789,20	271.702,80	360.254,04	162.169,66
	7355201201500920 Investitionsstauabbau OT Brinckmansdorf							
	55201.78532000 Rohrleitung Hefegraben einschl. Schachtbauwerke	100.000,00	0,00	100.000,00	112.741,95	-12.741,95	32.700,57	0,00
	7355201201501123 Investitionsstauabbau OT Dierkow West							
	55201.78532000 Rohrleitung 11 und 11/1 einschl. Schachtbauwerke	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	185.552,50	1.014.447,50	97.898,03	0,00
	7355201201501914 Investitionsstauabbau OT Hansaviertel							
	55201.78532000 Rohleitung Kayenmühle Umv. Kayenmühlengraben einschl. Schachtbauwerke	252.900,00	0,00	252.900,00	14.888,22	238.011,78	12.340,50	238.011,78
	7355201201800120 Zuschuss zum Neubau Schöpfwerk Hefegraben							
	55201.78440001 geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus Transferleistung - zweckgebunden	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	19.019,78	100.000,00
	7355201201800313 Überlauf Schwanenteich Rohrleitung 5							
	55201.78532000 Überlauf Schwanenteich Rohrleitung 5	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	10.000,00
	7355201202000117 Kringelgraben Oberlauf							
	55201.78532000 Verrohrung	43.600,00	0,00	43.600,00	61.817,26	-18.217,26	27.158,14	0,00
	7355201202000220 Ausbau des Gewässers 10/4							
	55201.78532000 Hauptentwässerungsachse Brinckmannsdorf	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	42.151,88
	7355201202000518 Ertüchtigung Grenzgraben Gewässer 2/3R							
	55201.78532000 Hauptentwässerungsachse Biestow	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
	7355201202200103 Kommunale Gemeinschaftsaufgabe Binnenentwässerung Markgrafenheide							
	55201.78532000 Binnenentwässerung Ortslage Markgrafenheide	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	24.274,29	100.000,00
	7355201202200227 Binnenentwässerung Krummendorf							
	55201.78532000 Durchlässe Krummendorf und Liepengraben	129.400,00	0,00	129.400,00	6.588,79	122.811,21	8.370,21	122.811,21
	7355201202200417 Kringelgraben Unterlauf							

Teilhaushalt 73 Amt für Umwelt- und Klimaschutz

verantwortlich: Frau Dr. Dagmar Koziolk

Investitionsübersicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
55201.78532000	Gewässerausbau Binnenhochwasserschutz	75.000,00	252.600,00	327.600,00	284.045,16	43.554,84	0,00	0,00
7355201202200699	Investitionszuschuss an den Wasser- und Bodenverband "Untere Warnow-Küste"							
55201.78144000	Investitionszuschuss WBV "Untere Warnow- Küste"	427.800,00	0,00	427.800,00	0,00	427.800,00	0,00	0,00
55201.78440001	Beitrag SW Schwanenteich	0,00	0,00	0,00	11.099,72	-11.099,72	11.099,72	0,00
55201.78440001	Beitrag SW Peezer Bach	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	50.000,00	0,00
55201.78440001	Beitrag Hechtgraben/Gehlsdorf	0,00	0,00	0,00	107.247,75	-107.247,75	106.334,18	0,00
55201.78440001	Beitrag SW Klostergraben	0,00	0,00	0,00	124.994,85	-124.994,85	124.994,84	0,00
55201.78440001	Beitrag SW Schmalter Bach	0,00	0,00	0,00	77.415,81	-77.415,81	77.538,16	0,00
7355201202200726	Ausbau des Gewässers 13/3/2/1							
55201.78532000	Gewässerausbau Neu Hinrichsdorf	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00
7355201202200826	Entrohrung des Gewässers 28/10							
55201.78532000	Hauptentwässerungsachse Hinrichshagen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	19.694,50
7355403202200299	Investitionszuwendungen Projekt "Lärmschutzfensterprogramm"							
55403.78151001	Investitionszuwendungen Projekt "Lärmschutzfensterprogramm"	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
7357302201500411	Neubau WC Evershagen							
57302.78532000	Neubau Evershagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7357302201500503	Neubau WC Markgrafenheide							
57302.78532000	Neubau WC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7357302201800101	Neubau WC Warnemünde							
57302.78522000	Luisenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
57302.78522000	Am Leuchtturm 1a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
57302.78532000	Strandaufgang 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7357302201800223	Neubau WC Dierkower Kreuz							
57302.78532000	Neubau WC Dierkower Kreuz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
7311173201488899	Hard- und Software, Vernetzung							
11173.78430000	Software-GWG	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	437,05	0,00
11173.78572000	GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	320,11	-320,11	0,00	0,00
7311173201500199	Mobiliar und Einrichtungen							
11173.78572000	Möbel GwG	0,00	5.700,00	5.700,00	4.356,19	1.343,81	0,00	0,00
7311173999900099	Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
11173.78572000	Mobiltelefone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,92	0,00
11173.78572000	sonstige GWG	0,00	0,00	0,00	259,29	-259,29	0,00	0,00
7351105201488899	Hard- und Software, Vernetzung							
51105.78572000	Hardware GwG	0,00	0,00	0,00	115,43	-115,43	0,00	0,00
7351105202000199	Mobiliar und Einrichtungen							
51105.78572000	Möbel GWG	0,00	3.400,00	3.400,00	4.812,77	-1.412,77	195,14	0,00

Teilhaushalt 73 Amt für Umwelt- und Klimaschutz

verantwortlich: Frau Dr. Dagmar Koziolk

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	7353301202000124 Notwasserbrunnen							
	53301.78532000 Auszahlung Infrastrukturvermögen Notwasserbrunnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.503,17	0,00
	7353301202100199 Ausrüstung für Notwasserbrunnen							
	53301.78572001 GwG	0,00	0,00	0,00	1.404,20	-1.404,20	0,00	0,00
	7353301202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	53301.78572000 Möbel GWG	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00
	7353701201488899 Hard- und Software, Vernetzung							
	53701.78430000 Software-GWG	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
	7353701202200299 Mobiliar und Einrichtungen							
	53701.78572000 Möbel-GWG	0,00	2.400,00	2.400,00	3.238,07	-838,07	0,00	0,00
	7353701999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	53701.78572000 Papierbehälter im Holsystem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421,49	0,00
	7353702201488899 Hard- und Software, Vernetzung							
	53702.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	115,43	-115,43	0,00	0,00
	7353702202000199 Mobiliar und Einrichtungen							
	53702.78572000 Möbel GWG	0,00	2.400,00	2.400,00	3.422,70	-1.022,70	0,00	0,00
	7353702999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	53702.78572000 Fahrräder	0,00	0,00	0,00	699,00	-699,00	0,00	0,00
	53702.78572000 Mobiltelefon	0,00	0,00	0,00	239,95	-239,95	254,96	0,00
	53702.78572000 sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543,99	0,00
	7353703202000199 Unterflurbehälter							
	53703.78532000 Einbau Unterflurbehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.502,86	0,00
	53703.78571000 Abdeckplatten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.042,00	0,00
	7353800202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	53800.78572000 Möbel-GWG	0,00	1.600,00	1.600,00	813,40	786,60	0,00	0,00
	7354501202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	54501.78572000 Möbel-GWG	0,00	800,00	800,00	926,94	-126,94	356,14	0,00
	7354501999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	54501.78572000 Mobiltelefon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254,96	0,00
	7355201201488899 Hard- und Software, Vernetzung							
	55201.78410000 Gewässermanagement (Lizenz)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.980,90	0,00
	55201.78410000 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00
	55201.78571000 Notebook, Monitor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.248,31	0,00
	55201.78572000 GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	115,43	-115,43	169,96	0,00
	7355201202000699 Mobiliar und Einrichtungen							
	55201.78572000 Möbel GWG	0,00	4.000,00	4.000,00	4.978,41	-978,41	0,00	0,00
	7355201999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	55201.78572000 Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	129,00	-129,00	0,00	0,00
	55201.78572000 mobiles Telefon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194,96	0,00
	7355204202000199 Mobiliar und Einrichtungen							
	55204.78572000 Möbel GWG	0,00	3.200,00	3.200,00	2.603,79	596,21	0,00	0,00
	7355403202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	55403.78572000 Möbel-GWG	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 73 Amt für Umwelt- und Klimaschutz

verantwortlich: Frau Dr. Dagmar Koziolk

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	7355404201788899 Hard- und Software, Vernetzung							
	55404.78410000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.213,00	0,00
	55404.78572000 Hardware-GWG	0,00	0,00	0,00	647,36	-647,36	1.065,05	0,00
	7355404202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	55404.78572000 Möbel-GWG	0,00	6.700,00	6.700,00	2.547,53	4.152,47	0,00	0,00
	7357301201500201 Neubau TC Warnemünde							
	57301.78532000 Wandergebiet 2	20.000,00	0,00	20.000,00	1.186,53	18.813,47	0,00	2.865,52
	7357301201500303 Neubau TC Markgrafenheide							
	57301.78532000 Wandergebiet 1	20.000,00	0,00	20.000,00	877,13	19.122,87	0,00	2.811,97
	7357301201500411 Neubau WC Evershagen							
	57301.78532000 Neubau Evershagen	0,00	0,00	0,00	1.404,20	-1.404,20	0,00	2.865,52
	7357301201500503 Neubau WC Markgrafenheide							
	57301.78532000 Neubau WC	145.000,00	0,00	145.000,00	1.329,33	143.670,67	0,00	142.266,47
	7357301201700103 Neubau TC Markgrafenheide							
	57301.78532000 Neubau TC	20.000,00	0,00	20.000,00	948,53	19.051,47	0,00	2.811,97
	7357301201800101 Neubau WC Warnemünde							
	57301.78532000 Strandaufgang 22	260.000,00	0,00	260.000,00	972,33	259.027,67	0,00	259.027,67
	7357301201800223 Neubau WC Dierkower Kreuz							
	57301.78532000 Neubau WC Dierkower Kreuz	145.000,00	0,00	145.000,00	210,75	144.789,25	0,00	144.789,25
	7357302201500319 Neubau WC Innenstadt							
	57302.78942000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.995,00	0,00
	7357302202200199 Mobiliar und Einrichtungen							
	57302.78572000 Möbel-GWG	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00
	7357302999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Steuerrecht)							
	57302.78572000 Möbel	0,00	0,00	0,00	813,41	-813,41	0,00	0,00

Teilhaushalt 82 Stadtforstamt
verantwortlich: Herr Jörg Harmuth

Investitionsübersicht							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	8255500201200106 Erwerb Fahrzeuge						
	55500.78560000 Ersatzfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	863,72	-863,72	40.579,07
	55500.78560000 Standardtraktor mit Forstausrüstung	0,00	185.000,00	185.000,00	148.200,00	36.800,00	0,00
	55500.78560000 Fahrzeug Außendienst	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	1.451,04
	8255500201700206 Forstwirtschaftlicher Wegebau						
	55500.78532000 Holzabfuhrwege	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00
	55500.78532000 Betriebswege	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
	55500.78532000 Forstwege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.140,10
	55500.78532000 Wege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.038,72
	8255500202000106 Waldanlage						
	55500.78512000 Waldrand	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00
	55500.78512000 Hecken	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6
		in €					
	Investitionen unterhalb Wertgrenze						
	8255306999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	55306.78572000 Werkzeuge	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
	55306.78572000 Schutzkleidung	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
	8255500201400106 Schutzmaßnahmen Schweinepest/Afrikanische Schweinepest						
	55500.78571000 sonstige Betriebsausstattung	0,00	12.000,00	12.000,00	7.888,42	4.111,58	0,00
	55500.78572000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	814,88
	8255500201588899 Hard- und Software, Vernetzung						
	55500.78571000 Ersatz Hardware	0,00	0,00	0,00	1.395,67	-1.395,67	0,00
	55500.78571000 Mobiles Datenerfassungs- und Informationssystem	0,00	0,00	0,00	1.457,75	-1.457,75	0,00
	55500.78572000 Monitore	0,00	0,00	0,00	461,73	-461,73	0,00
	8255500201700107 Küstenschutz						
	55500.68833905 Verkauf von Bühnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.758,96
	55500.78512000	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	55500.78532000 Bühnen	0,00	0,00	0,00	1.456,42	-1.456,42	1.345,37
	55500.78942000 Rückzahlung Fördermittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.466,61
	8255500201800205 Touristische Infrastruktur						
	55500.78512000 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	32.719,83	-32.719,83	0,00
	8255500999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	55500.68159000 Zuzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,34
	55500.78572000 Werkzeuge	3.000,00	0,00	3.000,00	3.602,78	-602,78	1.028,92
	55500.78572000 Schutzkleidung	12.500,00	8.387,32	20.887,32	6.899,34	13.987,98	3.971,60
	55500.78572000 Sonstige	4.000,00	0,00	4.000,00	1.995,83	2.004,17	2.104,34
	8255500999900106 Erwerb Arbeitsgeräte und Werkzeuge						

Teilhaushalt 82 Stadforstamt

verantwortlich: Herr Jörg Harnuth

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	55500.78560000 Maschinen und technische Anlagen	4.000,00	5.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	5.642,02	0,00
	55500.78571000 Werkzeuge	3.000,00	5.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	1.667,81	0,00
	55500.78571000 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 83 Hafen- und Seemannsamt
verantwortlich: Herr Falk Zachau

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
8354801202000101 Erneuerung DGzRS (Deutsche Gesellschaft zur Rettung Schiffbrüchiger) und Steganlage Westmole Warnemünde								
54801.78532000		700.000,00	0,00	700.000,00	686.634,51	13.365,49	0,00	0,00
8354801202000320 Ufersicherung Gehlsdorf								
54801.78532000		700.000,00	0,00	700.000,00	173.082,20	526.917,80	74.770,25	0,00
8354801202000609 Anlegestellten Feuerwache See								
54801.78532000		0,00	50.000,00	50.000,00	10.856,98	39.143,02	0,00	0,00
6654802201200101 Neugestaltung Werftbecken - BgA Bereich								
54802.68166201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.845,84	0,00
54802.68166201 Altlastsanierung und Maritimer Gewerbepark für nachhaltige Energietechnologien LP P9 - P 11 - Bga Bereich Fördermitte		11.000.000,00	0,00	11.000.000,00	0,00	11.000.000,00	0,00	0,00
54802.78532001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00
54802.78532001 Altlastsanierung und Maritimer Gewerbepark für nachhaltige Energietechnologien LP P9 - P 11 - Bga Bereich		16.240.000,00	0,00	16.240.000,00	881.231,18	15.358.768,82	98.067,04	0,00
6654802201500201 Sportboothafen Warnemünde - BgA								
54802.66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.639,33	0,00
54802.78532000 Steganlage -BgA		1.895.554,23	0,00	1.895.554,23	808.842,09	1.086.712,14	1.124.466,74	0,00
6654802999900299 Ausstattungsgegenstände für Hafenanlagen								
54802.78532000 Hafenanlagen		10.000,00	0,00	10.000,00	6.440,00	3.560,00	3.751,12	0,00
54802.78532000 Ausstattung von sonstige Verkehrslenkungsanlagen		10.000,00	0,00	10.000,00	10.082,68	-82,68	29.329,87	0,00
54802.78532000 Ausstattung von Straßen-, Wege- u. Platzausrüstung		10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	20.815,95	0,00
8354802202000112 Anleger und Stege Schmarl								
54802.78532000		200.000,00	0,00	200.000,00	4.860,00	195.140,00	0,00	0,00
8354802202000119 Ertüchtigung Kaianlage LP 83E, Kaiplatte								
54802.78532000		513.031,84	0,00	513.031,84	144.403,20	368.628,64	0,00	0,00
8354802202000201 Elektroanlagen Medienversorgung Steganlagen Westseite Alter Strom								
54802.78532000		600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
8354802202000301 Fischmarkt Warnemünde Alter Strom								
54802.78532000		500.000,00	0,00	500.000,00	645,81	499.354,19	0,00	499.354,19
8354802202000401 Erwerb Grundstück MAGEB-Kai Süd								
54802.78531000 Notarkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555,61	0,00
6654803202000129 Seehafen Rostock-Verkehrsertüchtigung 2. BA								
54803.68166201		954.000,00	0,00	954.000,00	0,00	954.000,00	0,00	0,00
54803.78440001		954.000,00	0,00	954.000,00	0,00	954.000,00	0,00	0,00
6654803202000329 Neubau LP 31/32 Pier II								
54803.68166201		10.460.000,00	0,00	10.460.000,00	445.675,90	10.014.324,10	8.000.000,00	0,00
54803.78440001		10.460.000,00	0,00	10.460.000,00	0,00	10.460.000,00	0,00	0,00
54803.78440001		0,00	0,00	0,00	445.675,90	-445.675,90	8.000.000,00	0,00
8354804202000113 Ausrüstungskai LP 4/5								
54804.68166201		3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	0,00	0,00
54804.78440001		3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 83 Hafen- und Seemannsamt

verantwortlich: Herr Falk Zachau

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
8354805201800103 Herrichtung Spülfeld/Neubau Spüleranlegestelle Radelsee								
54805.68166201		1.260.000,00	0,00	1.260.000,00	0,00	1.260.000,00	0,00	0,00
54805.78532001 Herrichtung Spülfeld Radelsee		1.491.413,93	12.947,39	1.504.361,32	119.043,50	1.385.317,82	105.638,68	237.000,00
54805.78532001 Neubau Spüleranlegestelle Radelsee		0,00	6.374,76	6.374,76	11.810,40	-5.435,64	13.999,37	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
	Investitionen unterhalb Wertgrenze							
	6654802999900099 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung							
	54802.78571000 Prüfgerät	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00
	54802.78571000	0,00	0,00	0,00	851,24	-851,24	0,00	0,00
	54802.78572000 Arbeitsgeräte und Maschinen	1.200,00	0,00	1.200,00	838,27	361,73	685,01	0,00
	54802.78572000 Multifunktionsgeräte Zimmer 2/2	0,00	0,00	0,00	626,13	-626,13	0,00	0,00
	6654803201800429 Erweiterung Seetouristisches Informations - und Organisationszentrum							
	54803.68166201	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00
	54803.78440001	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	0,00
	8312208201388899 Hard- und Software, Vernetzung							
	12208.78410000 Anpassung Hafendatenverwaltung Funktionalität HIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.545,00	0,00
	12208.78571000 Hardwareersatz	0,00	0,00	0,00	1.428,00	-1.428,00	4.637,43	0,00
	12208.78571000 Tablett	0,00	0,00	0,00	618,80	-618,80	0,00	0,00
	12208.78572000 Hardware GwG	0,00	0,00	0,00	562,87	-562,87	416,50	0,00
	12208.78572000 Hand UKW-Funkgeräte	0,00	0,00	0,00	713,32	-713,32	0,00	0,00
	8312208201800199 Mobiliar und Einrichtungen							
	12208.78572000 GWG - Möbel	0,00	0,00	0,00	2.265,59	-2.265,59	889,99	0,00
	8312208202200199 Sonstige Betriebsausstattung							
	12208.78571000 USV - Notstromaggregat	0,00	6.370,00	6.370,00	7.608,39	-1.238,39	0,00	0,00
	12208.78572000 geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	2.461,15	-2.461,15	0,00	0,00
	8312208999900099 Geringwertige Vermögensgegenstände (Kommunalrecht)							
	12208.78572000 Arbeitsgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87,98	0,00
	12208.78572000 Möbel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.906,87	0,00
	12208.78572000 Multifunktionsgerät Hafenmeister	0,00	0,00	0,00	745,11	-745,11	0,00	0,00
	8354703202100125 Elektrofähre/Anlegestellen (BgA)							
	54703.78532000 Anlegestelle Fährverbindung Gehlsdorf/Kabutzenhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.008,95	0,00
	54703.78560000 Elektrofähre, Ersatzbeschaffung Fähre "Antaris"	0,00	73.868,00	73.868,00	909,33	72.958,67	6.640,00	0,00
	54703.78560000	0,00	0,00	0,00	52.543,56	-52.543,56	0,00	0,00
	8354801201700116 Herstellung einer begehbaren Flächenbefestigung des ehemaligen Ausrüstungskai der Neptunwerft							
	54801.78532001	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00
	8354801201700416 Pflasterung Stadthafen, Bereich Fischhalle							

Teilhaushalt 83 Hafen- und Seemannsamt

verantwortlich: Herr Falk Zachau

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7
		in €						
54801.78532000		350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
	8354801201788899 Hard- und Software, Vernetzung							
54801.78571000	Hardware	0,00	1.904,00	1.904,00	1.904,00	0,00	9.497,39	0,00
54801.78572000	GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	481,95	-481,95	1.923,04	0,00
	8354801201800329 Elektrofähre, Anlegestellen							
54801.78532000	Anlegestelle Fährverbindung Gehlsdorf/Kabutzenhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.118,50	0,00
	8354801202200119 Sonstige Gebäude							
54801.78522000	Fahrradgarage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,52	0,00
	8354801999900299 Ausstattungsgegenstände							
54801.78532000	Ausstattung von Straßen, Wegen, Plätzen	0,00	0,00	0,00	7.860,55	-7.860,55	0,00	0,00
	8354801999900399 GwG- Möbel							
54801.78572000	Möbel	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00
	8354802201800399 Fahrzeuge							
54802.78560000	Motorboot ohne Antrieb / Arbeitsponton	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	8354802201900101 Landstromanlage in Warnemünde							
54802.68166201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.865,59	0,00
54802.68400000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.708.905,29	0,00
54802.78532001	LP- 7-8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.228,22	0,00
	8354802202000201 Ersatzneubau technischer Anlagen Alter Strom							
54802.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.382,94	0,00
	8354802202088899 Hard- und Software, Vernetzung							
54802.78572000	GWG - Hardware	0,00	0,00	0,00	405,00	-405,00	0,00	0,00
	8354802202100130 Errichtung einer provisorischen Anlegestelle im Hafen "Schnatermann"							
54802.78532000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327.881,15	0,00
	8354802202200519 Kauf Kiosk / Container							
54802.78522000	Kauf Kiosk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
54802.78522000	Kauf Container Warnemünde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
	8354802202200699 Veräußerung Hydranten							
54802.68500000	Veräußerung Hydranten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.988,81	0,00
	8354802202300109 Anlegestellen Feuerwache See BgA							
54802.78532000		0,00	0,00	0,00	7.464,69	-7.464,69	0,00	0,00
	8354802999900299 GwG - Möbel							
54802.78572000	Steuerrecht	0,00	510,76	510,76	1.877,82	-1.367,06	0,00	0,00
	8354805202200199 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Spülfeld							
54805.78560000	Fahrzeug Spülfeld	30.000,00	0,00	30.000,00	23.944,54	6.055,46	0,00	0,00

Teilhaushalt 90 Zentrale Finanzdienstleistungen
verantwortlich: Frau Corina Kamke

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	9061103999900099 investiv gebundene Zuweisung FAG							
	61103.68142010	4.772.400,00	0,00	4.772.400,00	4.862.984,04	-90.584,04	4.808.558,72	0,00
	61103.68142030 Infrastrukturpauschale (§23 FAG)	7.750.500,00	0,00	7.750.500,00	11.516.338,60	-3.765.838,60	11.632.917,12	0,00
	61103.78971000 Infrastrukturpauschale an Verw.tk. (§ 23 (6) FAG M-V)	2.910.400,00	0,00	2.910.400,00	0,00	2.910.400,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 99 Bundesgartenschau (BUGA)
verantwortlich: Herr Andre Beutel

Investitionsübersicht								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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
		in €						
	9951120202000125 Realisierungswettbewerb Stadtpark							
	51120.78532001 geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	93.644,50	-93.644,50	36.643,95	0,00
	9951120202000225 Freiflächengestaltung Stadtpark							
	51120.68166100 Bundesförderung	0,00	0,00	0,00	835.000,00	-835.000,00	0,00	0,00
	51120.68166201 Landesförderung	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	835.000,00	4.165.000,00	0,00	0,00
	51120.78532001 geleistete Anzahlungen	6.636.800,00	0,00	6.636.800,00	10.321,47	6.626.478,53	361.351,19	0,00
	51120.78532001 Freiflächengestaltung Stadtpark Projektsteuerung	209.700,00	0,00	209.700,00	0,00	209.700,00	59.500,00	0,00
	9954103202000119 Warnowbrücke							
	54103.68166100 Bundesförderung	12.521.000,00	0,00	12.521.000,00	233.009,04	12.287.990,96	593.385,56	0,00
	54103.78532001 geleistete Anzahlungen	13.761.883,62	0,00	13.761.883,62	429.313,31	13.332.570,31	651.839,21	0,00
	54103.78532001 Warnowbrücke Projektsteuerung	462.200,00	0,00	462.200,00	0,00	462.200,00	190.400,00	0,00
	9954104202000120 Greifenbrücke							
	54104.68166201 Landesförderung	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
	54104.78532001 geleistete Anzahlungen	1.258.300,00	0,00	1.258.300,00	134.455,57	1.123.844,43	71.109,39	0,00
	54104.78532001 Greifenbrücke Projektsteuerung	37.200,00	0,00	37.200,00	0,00	37.200,00	59.500,00	0,00
	9954806202000119 Stadthafen							
	54806.68166201 Landesförderung	11.300.000,00	0,00	11.300.000,00	104.696,56	11.195.303,44	0,00	0,00
	54806.78532001 geleistete Anzahlungen	12.060.000,00	0,00	12.060.000,00	1.109.988,01	10.950.011,99	722.992,87	0,00
	54806.78532001 Stadthafen Projektsteuerung	356.100,00	0,00	356.100,00	0,00	356.100,00	190.400,00	0,00
	9955102202200199 IGA Park Außenstandort BUGA							
	55102.78532001 geleistete Anzahlungen	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
	55102.78532001 IGA Park Außenstandort BUGA Projektsteuerung	17.800,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	0,00	0,00
	9955103202000120 Erschließung Warnowquartier							
	55103.68166100 Bundesförderung	1.695.000,00	0,00	1.695.000,00	290.291,74	1.404.708,26	0,00	0,00
	55103.68166201 Landesförderung	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00	0,00	0,00
	55103.78532001 geleistete Anzahlungen	5.567.000,00	0,00	5.567.000,00	284.697,98	5.282.302,02	123.474,26	0,00
	55103.78532001 Erschließung Warnowquartier BUGA relevant Projektsteuerung	164.400,00	0,00	164.400,00	0,00	164.400,00	179.999,94	0,00
	9955104202000125 Fährberg							
	55104.68166100 Bundesförderung	261.000,00	0,00	261.000,00	0,00	261.000,00	0,00	0,00
	55104.78532001 geleistete Anzahlungen	981.100,00	0,00	981.100,00	261.204,27	719.895,73	68.380,06	0,00
	55104.78532001 Fährberg Projektsteuerung	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	29.750,00	0,00
	9955105202000125 Hechtgrabenniederung							
	55105.78532001 geleistete Anzahlungen	370.400,00	0,00	370.400,00	0,00	370.400,00	2.967,88	0,00
	55105.78532001 Hechtgrabenniederung Projektsteuerung	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	29.750,00	0,00
	9955106202200199 Erschließung Warnowquartier BUGA nicht relevant							
	55106.68166100 Bundesförderung	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	0,00	0,00
	55106.78532001 geleistete Anzahlungen	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	0,00	3.390.000,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	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 Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		1	2	3	4	5	6	7

Teilhaushalt 99 Bundesgartenschau (BUGA)
verantwortlich: Herr Andre Beutel

	in €						
Investitionen unterhalb Wertgrenze							
9955101201900299 Mobiliar und Einrichtungen							
55101.78572000 Mobiliar GWG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.982,93	0,00
9955107202300199 Einnahmen aus dem Verkauf von Büroausstattung und IT							
55107.68572001	0,00	0,00	0,00	25.114,00	-25.114,00	0,00	0,00