

Jahresabschluss 2022

Stand: 11.08.2023

nach Korrektur nach Prüfung durch das RPA



Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis	5
Ergebnis- und Finanzrechnung	7
Übersicht über Erträge und Aufwendungen zum Ergebnishaushalt	11
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr	15
Übersicht über die Teilrechnungen	17
wesentliches Produkt - 11110 - Integration	25
wesentliches Produkt - 11403 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung	26
wesentliches Produkt - 26301 - Konservatorium "Johann Wilhelm Hertel"	27
wesentliches Produkt - 36200 - Jugendarbeit § 11 SGB VII	28
wesentliches Produkt - 36301 - Schul- und Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	29
wesentliches Produkt - 36303 - Hilfe zur Erziehung	30
wesentliches Produkt - 36101 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	32
wesentliches Produkt - 42401 - Sportstätten, Sportstättenvergabe	33
wesentliches Produkt - 42402 - Schwimmhallen	34
wesentliches Produkt - 31201 - Leistungen für Unterkunft und Heizung	35
wesentliches Produkt - 31500 - Soziale Einrichtungen	36
wesentliches Produkt - 12207 - Ordnungsdienst	37
wesentliches Produkt - 12601 - Brandschutz und Technische Hilfeleistung	38
wesentliches Produkt - 52101 - Baurechtliche Verfahren und Bauaufsicht	39
wesentliches Produkt - 51105 - Verkehrsplanung	40
wesentliches Produkt - 54601 - Parkeinrichtungen	41
wesentliches Produkt - 54701 - ÖPNV	42
wesentliches Produkt - 51101 - Stadtentwicklung und Stadtplanung	43
wesentliches Produkt - 57101 - Kommunale Wirtschaftsförderung	44
wesentliches Produkt - 57501 - Tourismusförderung	45
wesentliches Produkt - 55401 - Naturschutz und Landschaftspflege	46
wesentliches Produkt - 51110 - Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße (SSV)	47
wesentliches Produkt - 51111 - Paulsstadt (SSV)	48
wesentliches Produkt - 51112 - Schelfstadt/Altstadt/Südl. Werdervorstadt (SSV)	49
wesentliches Produkt - 51113 - WUV Mueßer Holz (SSV)	50
wesentliches Produkt - 51114 - WUV Neu Zippendorf (SSV)	51
wesentliches Produkt - 51115 - Soziale Stadt Mueßer Holz/Neu Zippendorf (SSV)	52
wesentliches Produkt - 51116 - Lankow (SSV)	53
wesentliches Produkt - 51117 - StadtGrün Am Werder Ufer (SSV)	54
wesentliches Produkt - 51118 - WUV Großer Dreesch (SSV)	55
wesentliches Produkt - 25301 - Zoo Schwerin	56

Bilanz	57
Anhang	59
1. Rechtsgrundlagen	59
2. Gliederung des Jahresabschlusses	59
3. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Landeshauptstadt Schwerin	59
3.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	59
3.2 Wirtschaftliche Lage	60
3.3 Vermögens- und Finanzlage	60
3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	63
3.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin	63
4. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in der Bilanz der Landeshauptstadt Schwerin	65
5. Ausgeübte Wahlrechte bei der Erfassung und Bewertung	65
6. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	66
7. Angaben zur Ergebnisrechnung	85
8. Angaben zur Finanzrechnung	109
9. Sonstige Angaben	116
10. Integration der Geschäftsvorfälle der SSV on den Kernhaushalt	124
Anhangsanlage 1 - Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus den Jahren 2012 bis 2021 (hier Fortschreibung Zinsen), 2022 sowie der Fortschreibung der wesentlichen Rechtstreitverfahren	131
Anhangsanlage 2 - Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	161
Anhangsanlage 3 - Korrekturen der Vorjahresbilanzen	163
Anhangsanlage 4 - Aktivierungen und Passivierungen im Haushaltsjahr 2022	165
Anhangsanlage 5 - Unentgeltliche Übernahme von Flurstücken	169
Anhangsanlage 6 - Einschränkungen von Grundbesitzrechten	171
Anhangsanlage 7 - Grundstücke mit Altlasten	195
Anhangsanlage 8 - Übersicht über in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	199
Anlagen zum Jahresabschluss	
Anlage 1 - Anlagenübersicht	203
Anlage 2 - Forderungsübersicht	205
Anlage 3 - Verbindlichkeitenübersicht	207
Anlage 4 - Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	209

Ansprechpartner:
Fachdienst Kämmerei, Finanzsteuerung

Daniel Riemer
driemer@schwerin.de

Abkürzungsverzeichnis

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

Ergebnisrechnung								
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.769.500,00	0,00	116.769.500,00	124.255.180,06	-7.485.680,06	113.583.315,02	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	119.840.002,38	3.900,00	119.843.902,38	134.353.161,04	-14.509.258,66	131.523.394,30	3.727,36
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	88.195.020,45	0,00	88.195.020,45	87.688.022,19	506.998,26	66.079.110,76	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.934.450,46	0,00	9.934.450,46	9.153.517,40	780.933,06	7.169.142,93	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	0,00	3.749.800,00	3.075.476,17	674.323,83	2.755.431,40	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701.905,88	0,00	25.701.905,88	30.587.535,77	-4.885.629,89	28.290.469,82	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.827.600,00	0,00	2.827.600,00	3.138.666,10	-311.066,10	3.258.407,03	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	20.545.295,80	740,00	20.546.035,80	35.418.406,11	-14.872.370,31	27.146.377,72	1.090,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	387.563.574,97	4.640,00	387.568.214,97	427.669.964,84	-40.101.749,87	379.805.648,98	4.817,36
11	- Personalaufwendungen	64.321.976,18	82.000,00	64.403.976,18	68.840.335,94	-4.436.359,76	62.343.587,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	5.099.800,00	0,00	5.099.800,00	5.099.180,69	619,31	4.464.474,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.085.629,20	49.601,63	54.135.230,83	50.452.012,08	3.683.218,75	49.848.892,49	90.489,94
14	- Abschreibungen	25.902.700,00	0,00	25.902.700,00	25.628.741,69	273.958,31	36.660.674,05	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	74.628.244,90	51.907,75	74.680.152,65	73.258.084,06	1.422.068,59	69.980.024,78	20.784,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	137.473.950,70	0,00	137.473.950,70	136.626.932,07	847.018,63	127.184.105,50	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.099.000,00	0,00	2.099.000,00	1.214.763,79	884.236,21	1.041.345,81	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	28.008.873,99	186.852,18	28.195.726,17	38.577.053,69	-10.381.327,52	22.731.982,78	387.094,87
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	391.620.174,97	370.361,56	391.990.536,53	399.697.104,01	-7.706.567,48	374.255.088,02	498.368,81
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.056.600,00	-365.721,56	-4.422.321,56	27.972.860,83	-32.395.182,39	5.550.560,96	-493.551,45
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-1.035.100,00	-365.721,56	-1.400.821,56	27.972.860,83	-29.373.682,39	5.550.560,96	-493.551,45
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				23.199.559,43			
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				51.172.420,26			

Finanzrechnung															
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre							
									in €						
									1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.950.500,00	0,00	117.950.500,00	125.822.544,23	-7.872.044,23	111.492.175,58	0,00							
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.231.457,41	3.900,00	119.235.357,41	132.944.263,10	-13.708.905,69	131.198.197,81	3.727,36							
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	85.556.425,08	0,00	85.556.425,08	80.369.553,15	5.186.871,93	64.052.365,17	0,00							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.921.364,14	0,00	9.921.364,14	9.793.503,61	127.860,53	6.345.398,73	0,00							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	0,00	3.749.800,00	2.796.250,81	953.549,19	2.762.123,21	0,00							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701.905,88	0,00	25.701.905,88	30.693.561,38	-4.991.655,50	26.435.760,88	0,00							
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.827.600,00	0,00	2.827.600,00	3.743.716,87	-916.116,87	3.610.954,34	0,00							
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.137.430,12	740,00	8.138.170,12	9.080.376,24	-942.206,12	7.849.956,45	1.090,00							
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	373.076.482,63	4.640,00	373.081.122,63	395.243.769,39	-22.162.646,76	353.746.932,17	4.817,36							
10	- Personalauszahlungen	61.016.976,18	82.000,00	61.098.976,18	60.992.038,76	106.937,42	59.216.771,59	0,00							
11	- Versorgungsauszahlungen	5.536.800,00	0,00	5.536.800,00	5.364.054,93	172.745,07	5.774.428,75	0,00							
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.065.764,89	70.222,09	51.135.986,98	51.024.864,29	111.122,69	49.639.163,58	98.895,58							
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	75.748.631,86	52.178,95	75.800.810,81	74.516.500,42	1.284.310,39	69.855.958,48	25.513,25							
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	134.633.790,48	52.369,84	134.686.160,32	134.549.597,76	136.562,56	123.802.339,58	0,00							
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.166.000,00	0,00	2.166.000,00	1.063.081,27	1.102.918,73	1.126.162,53	0,00							
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	30.874.549,79	202.104,10	31.076.653,89	29.426.479,24	1.650.174,65	22.632.733,42	558.763,56							
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	361.042.513,20	458.874,98	361.501.388,18	356.936.616,67	4.564.771,51	332.047.557,93	683.172,39							
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	12.033.969,43	-454.234,98	11.579.734,45	38.307.152,72	-26.727.418,27	21.699.374,24	-678.355,03							
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.530.828,43	67.471.813,28	125.002.641,71	39.765.110,07	85.237.531,64	37.745.399,86	74.607.469,40							
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	482.537,94	1.115.042,04	1.597.579,98	539.302,13	1.058.277,85	2.111.614,47	668.142,04							
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.162.652,98	0,00	3.162.652,98	3.202.199,85	-39.546,87	2.962.083,63	0,00							
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	389.325,59	0,00	389.325,59	398.217,59	-8.892,00	254.000,00	0,00							
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.646.800,00	0,00	6.646.800,00	6.657.351,00	-10.551,00	6.663.746,60	0,00							
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	68.212.144,94	68.586.855,32	136.799.000,26	50.562.180,64	86.236.819,62	49.736.844,56	75.275.611,44							
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	104.626.481,18	105.445.646,03	210.072.127,21	68.224.216,12	141.847.911,09	65.510.057,52	114.707.825,38							
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	6.886.000,00	0,00	6.886.000,00	6.886.000,00	0,00	0,00	0,00							
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	2.044.286,72	4.555.960,29	6.600.247,01	526.141,64	6.074.105,37	656.429,55	5.728.552,71							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	113.556.767,90	110.001.606,32	223.558.374,22	75.636.357,76	147.922.016,46	66.166.487,07	120.436.378,09							
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-45.344.622,96	-41.414.751,00	-86.759.373,96	-25.074.177,12	-61.685.196,84	-16.429.642,51	-45.160.766,65							
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-33.310.653,53	-41.868.985,98	-75.179.639,51	13.232.975,60	-88.412.615,11	5.269.731,73	-45.839.121,68							
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	68.794.700,00	41.414.751,00	110.209.451,00	28.921.600,00	81.287.851,00	21.050.000,00	16.213.069,98							
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.108.134,48	0,00	9.108.134,48	9.003.263,01	104.871,47	7.895.588,83	0,00							
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	26.374.100,00	0,00	26.374.100,00	629.470,00	25.744.630,00	4.516.461,20	0,00							
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	33.312.465,52	41.414.751,00	74.727.216,52	19.288.866,99	55.438.349,53	8.637.949,97	16.213.069,98							
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-6.047.311,88	6.047.311,88	9.662.337,70	0,00							
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	1.811,99	-454.234,98	-452.422,99	26.474.530,71	-26.926.953,70	23.570.019,40	-29.626.051,70							
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	2.925.834,95	-454.234,98	2.471.599,97	29.303.889,71	-26.832.289,74	13.803.785,41	-678.355,03							

Finanzrechnung								
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushalts- jahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2021	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
	nachrichtlich:							
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-132.169.249,92			
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				-102.865.360,21			
	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]	6.646.800,00		6.646.800,00	6.646.800,00			
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]							

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022
		in €				
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.769.500,00	0,00	116.769.500,00	124.255.180,06	-7.485.680,06
	darunter:					
	1.1 Grundsteuer A	55.100,00	0,00	55.100,00	46.658,84	8.441,16
	1.2 Grundsteuer B	15.700.000,00	0,00	15.700.000,00	15.908.111,06	-208.111,06
	1.3 Gewerbesteuer	45.945.800,00	0,00	45.945.800,00	52.360.905,91	-6.415.105,91
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	34.434.800,00	0,00	34.434.800,00	36.549.583,29	-2.114.783,29
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.038.600,00	0,00	11.038.600,00	9.925.686,16	1.112.913,84
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	1.935.200,00	0,00	1.935.200,00	2.147.272,09	-212.072,09
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	26.311,38	-26.311,38
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	4.595.695,75	-4.595.695,75
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	119.840.002,38	3.900,00	119.843.902,38	134.353.161,04	-14.509.258,66
	darunter:					
	2.1 Schlüsselzuweisungen	73.816.300,00	0,00	73.816.300,00	74.855.885,43	-1.039.585,43
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	-9.000.000,00
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	11.422.600,00	0,00	11.422.600,00	13.714.791,80	-2.292.191,80
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	33.898.002,38	3.900,00	33.901.902,38	36.201.000,47	-2.299.098,09
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	88.195.020,45	0,00	88.195.020,45	87.688.022,19	506.998,26
	darunter:					
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	457.150,00	0,00	457.150,00	1.760.555,92	-1.303.405,92
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	373.207,71	-373.207,71
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	35.079.700,00	0,00	35.079.700,00	26.024.439,88	9.055.260,12
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	4.600.170,45	0,00	4.600.170,45	3.518.558,40	1.081.612,05
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	18.658.000,00	0,00	18.658.000,00	18.247.184,28	410.815,72
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	29.400.000,00	0,00	29.400.000,00	37.764.076,00	-8.364.076,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.934.450,46	0,00	9.934.450,46	9.153.517,40	780.933,06
	darunter:					
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	4.447.148,11	0,00	4.447.148,11	4.730.302,69	-283.154,58
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.487.302,35	0,00	5.487.302,35	4.423.214,71	1.064.087,64
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	0,00	3.749.800,00	3.075.476,17	674.323,83
	darunter:					
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	0,00	3.749.800,00	3.075.476,17	674.323,83
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701.905,88	0,00	25.701.905,88	30.587.535,77	-4.885.629,89
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.827.600,00	0,00	2.827.600,00	3.138.666,10	-311.066,10
	darunter:					
	8.1 Zinserträge	8.600,00	0,00	8.600,00	95.185,54	-86.585,54
	8.2 Sonstige Finanzerträge	2.819.000,00	0,00	2.819.000,00	3.043.480,56	-224.480,56
9	+ Sonstige Erträge	20.545.295,80	740,00	20.546.035,80	35.418.406,11	-14.872.370,31
	darunter:					
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	1.843.000,00	0,00	1.843.000,00	3.794.661,66	-1.951.661,66

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022
		in €				
		1	2	3	4	5
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	10.287.000,00	0,00	10.287.000,00	17.769.917,08	-7.482.917,08
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	387.563.574,97	4.640,00	387.568.214,97	427.669.964,84	-40.101.749,87
11	– Personalaufwendungen	64.321.976,18	82.000,00	64.403.976,18	68.840.335,94	-4.436.359,76
	darunter:					
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	2.868.000,00	0,00	2.868.000,00	7.645.585,61	-4.777.585,61
12	– Versorgungsaufwendungen	5.099.800,00	0,00	5.099.800,00	5.099.180,69	619,31
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.085.629,20	49.601,63	54.135.230,83	50.452.012,08	3.683.218,75
	darunter:					
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	1.541.800,00	0,00	1.541.800,00	1.021.888,84	519.911,16
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	4.247.330,24	38.650,19	4.285.980,43	4.302.314,06	-16.333,63
14	– Abschreibungen	25.902.700,00	0,00	25.902.700,00	25.628.741,69	273.958,31
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	74.628.244,90	51.907,75	74.680.152,65	73.258.084,06	1.422.068,59
	darunter:					
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	69.276.044,90	51.907,75	69.327.952,65	68.089.732,55	1.238.220,10
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.3 Gewerbesteuerumlage	4.152.200,00	0,00	4.152.200,00	4.152.177,87	22,13
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	137.473.950,70	0,00	137.473.950,70	136.626.932,07	847.018,63
	darunter:					
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	26.830.000,00	0,00	26.830.000,00	26.238.824,31	591.175,69
	16.3 Leistungen nach SGB XII	29.850.000,00	0,00	29.850.000,00	30.848.315,64	-998.315,64
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	36.894.100,00	0,00	36.894.100,00	33.540.283,76	3.353.816,24
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	3.768.854,15	-3.768.854,15
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	37.067.850,00	0,00	37.067.850,00	35.696.447,62	1.371.402,38
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	18.797,59	-18.797,59
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	6.832.000,70	0,00	6.832.000,70	6.515.409,00	316.591,70
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.099.000,00	0,00	2.099.000,00	1.214.763,79	884.236,21
	darunter:					
	17.1 Zinsaufwendungen	1.788.000,00	0,00	1.788.000,00	1.021.877,10	766.122,90
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	311.000,00	0,00	311.000,00	192.886,69	118.113,31
18	– Sonstige Aufwendungen	28.008.873,99	186.852,18	28.195.726,17	38.577.053,69	-10.381.327,52
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	391.620.174,97	370.361,56	391.990.536,53	399.697.104,01	-7.706.567,48
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.056.600,00	-365.721,56	-4.422.321,56	27.972.860,83	-32.395.182,39
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00
	darunter:					
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00	0,00	3.021.500,00
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2022	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichung im Haushaltsjahr 2022
		in €				
		1	2	3	4	5
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-1.035.100,00	-365.721,56	-1.400.821,56	27.972.860,83	-29.373.682,39
	nachrichtlich:					
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				23.199.559,43	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				51.172.420,26	

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

lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Dopp k)				192.919,81
2	- Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres				106.859.813,38
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-132.169.249,92	-1.234.905,97	26.351.422,70	-107.052.733,19
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres	-132.169.249,92	-1.234.905,97	26.351.422,70	-107.052.733,19
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	29.303.889,71			29.303.889,71
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-25.074.177,12		-25.074.177,12
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		28.292.130,00		28.292.130,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-6.047.311,88	-6.047.311,88
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres	-102.865.360,21	1.983.046,91	20.304.110,82	-80.578.202,48
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Dopp k)				1.354.373,98
12	- Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				81.932.576,46
13	= Saldo der liquiden Mittel und Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				-80.578.202,48

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Innere Verwaltung 01		Bürgerservice 02		Kultur 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	116.769.500,00	124.255.180,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	119.843.902,38	134.353.161,04	649.442,90	965.026,98	487.149,13	399.144,19	683.054,13	778.793,42
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	88.195.020,45	87.688.022,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.934.450,46	9.153.517,40	293.980,00	290.031,54	1.487.779,46	1.706.288,85	1.083.100,00	845.098,15
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	3.075.476,17	180.900,00	179.493,87	0,00	0,00	395.500,00	269.339,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701.905,88	30.587.535,77	3.788.700,00	3.549.241,49	58.700,00	191.928,60	27.000,00	81.457,65
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.827.600,00	3.138.666,10	8.500,00	3.719,17	0,00	0,00	0,00	164,00
9	+ Sonstige Erträge	20.546.035,80	35.418.406,11	577.600,00	2.331.053,69	103.500,00	123.841,42	296.635,80	338.799,54
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	387.568.214,97	427.669.964,84	5.499.122,90	7.318.566,74	2.137.128,59	2.421.203,06	2.485.289,93	2.313.651,91
11	- Personalaufwendungen	64.403.976,18	68.840.335,94	11.891.961,50	16.328.781,51	5.973.950,00	5.973.905,50	4.971.300,00	4.971.253,15
12	- Versorgungsaufwendungen	5.099.800,00	5.099.180,69	1.505.650,00	1.505.462,49	151.350,00	151.310,15	48.150,00	48.104,90
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.135.230,83	50.452.012,08	10.841.788,24	10.775.700,35	65.923,00	41.640,33	2.017.936,44	1.806.697,04
14	- Abschreibungen	25.902.700,00	25.628.741,69	30.300,00	511.579,64	2.800,00	13.404,26	654.400,00	671.070,90
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	74.680.152,65	73.258.084,06	631.740,74	598.752,41	385.500,00	374.827,30	423.300,00	397.130,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	137.473.950,70	136.626.932,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.099.000,00	1.214.763,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	28.195.726,17	38.577.053,69	4.126.550,75	4.848.116,50	1.021.958,59	845.229,67	482.602,04	445.961,60
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	391.990.536,53	399.697.104,01	29.027.991,23	34.568.392,90	7.601.481,59	7.400.317,21	8.597.688,48	8.340.217,59
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.422.321,56	27.972.860,83	-23.528.868,33	-27.249.826,16	-5.464.353,00	-4.979.114,15	-6.112.398,55	-6.026.565,68
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.434.157,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.434.157,47	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)	-4.422.321,56	27.972.860,83	-23.528.868,33	-27.249.826,16	-5.464.353,00	-4.979.114,15	-6.112.398,55	-6.026.565,68

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Jugend 04		Bildung und Sport 05		Soziales 06		Ordnung 07	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	664.830,25	821.131,03	28.840.436,15	29.922.209,91	10.000,00	10.020,00	0,00	0,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.518.820,45	2.549.915,69	2.130.500,00	1.080.970,27	83.545.700,00	84.057.136,23	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	117,67	1.145.800,00	1.278.907,94	200.000,00	282.438,16	743.949,00	665.206,59
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.311.900,00	1.981.659,76	0,00	0,00	0,00	409,70
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	614.900,00	463.555,04	3.666.000,00	5.431.554,67	2.600.000,00	2.890.570,27	37.000,00	37.541,83
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	1.805,98	0,00	0,00	0,00	97,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	0,00	43.059,08	2.762.700,00	4.243.183,11	300.300,00	313.169,53	2.456.100,00	2.938.769,03
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	3.798.550,70	3.879.584,49	40.857.336,15	43.938.485,66	86.656.000,00	87.553.431,19	3.237.049,00	3.641.927,15
11	- Personalaufwendungen	4.721.050,00	4.721.043,74	3.865.800,00	3.865.790,09	5.370.300,00	5.370.299,45	3.554.600,00	3.554.517,80
12	- Versorgungsaufwendungen	180.100,00	180.098,12	54.600,00	54.506,63	141.500,00	141.456,14	88.500,00	88.452,86
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.100,00	22.801,31	18.615.059,36	18.782.057,78	500.000,00	988.161,90	183.049,00	183.020,53
14	- Abschreibungen	500,00	7.745,35	8.286.700,00	9.720.609,19	3.700,00	493,38	77.800,00	97.890,07
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	57.189.576,79	56.056.137,68	200.000,00	238.500,00	114.900,00	113.999,87
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	41.306.250,70	41.250.424,19	2.500.700,00	2.497.832,15	93.667.000,00	92.878.675,73	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	300.000,00	265.049,15	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	108.000,00	1.401.574,46	1.908.700,00	4.176.224,79	10.910.000,00	10.323.202,61	173.300,00	173.253,50
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	46.322.000,70	47.583.687,17	92.721.136,15	95.418.207,46	110.792.500,00	109.940.789,21	4.192.149,00	4.211.134,63
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-42.523.450,00	-43.704.102,68	-51.863.800,00	-51.479.721,80	-24.136.500,00	-22.387.358,02	-955.100,00	-569.207,48
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.434.157,47	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.434.157,47	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)	-42.523.450,00	-43.704.102,68	-51.863.800,00	-51.479.721,80	-24.136.500,00	-22.387.358,02	-955.100,00	-569.207,48

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz 08		Bauen 09		Verkehr 10		Stadtentwicklung und Wirtschaft 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.000,00	7.384,56	0,00	0,00	1.932.913,71	2.166.876,96	508.959,59	461.840,49
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	318.600,00	192.110,83	1.873.242,00	2.015.606,37	2.725.000,00	1.807.306,01	29.000,00	45.673,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.000,00	226.339,70
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.083.605,88	16.726.416,67	0,00	15.160,57	790.000,00	1.141.050,17	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	393,00	100,00	28,00	0,00	754,06	0,00	30.073,70
9	+ Sonstige Erträge	77.000,00	629.652,84	50.000,00	78.427,96	5.122.900,00	6.191.821,07	1.538.000,00	3.979.694,98
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.486.605,88	17.560.157,90	1.923.342,00	2.109.222,90	10.570.813,71	11.307.808,27	2.569.959,59	4.743.622,27
11	- Personalaufwendungen	15.825.364,68	15.825.315,23	1.675.850,00	1.675.824,78	2.416.500,00	2.416.483,24	1.948.800,00	1.948.799,69
12	- Versorgungsaufwendungen	2.619.450,00	2.619.445,03	102.200,00	102.173,33	51.700,00	51.633,03	89.900,00	89.875,25
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.749.760,03	3.138.108,37	11.000,00	460,45	16.063.600,00	12.475.767,52	426.300,00	80.142,71
14	- Abschreibungen	333.200,00	1.733.447,11	0,00	0,00	14.531.300,00	11.687.485,52	564.300,00	616.365,35
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.500,00	51.800,00	10.000,00	8.000,00	7.936.913,71	7.936.913,71	703.174,05	559.023,08
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	2.676,21	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	4.214.853,35	3.869.547,96	884.342,00	978.131,84	729.100,00	2.204.116,54	1.964.185,54	2.904.851,15
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	25.750.128,06	27.237.663,70	2.683.392,00	2.764.590,40	41.729.113,71	36.775.075,77	5.696.659,59	6.199.057,23
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.263.522,18	-9.677.505,80	-760.050,00	-655.367,50	-31.158.300,00	-25.467.267,50	-3.126.700,00	-1.455.434,96
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-11.263.522,18	-9.677.505,80	-760.050,00	-655.367,50	-31.158.300,00	-25.467.267,50	-3.126.700,00	-1.455.434,96

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnungen									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Umwelt 12		Städtebauliche Sondervermögen 13		Wirtschaftliche Unternehmen 14		Zentrale Finanzdienstleistungen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.769.500,00	124.255.180,06
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.116,52	114.046,13	630.800,00	581.483,34	0,00	0,00	85.316.200,00	98.125.204,03
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	35.132,74	0,00	0,00	0,00	-10.400,85	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100,00	363.000,00	413.933,99	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.058,85	0,00	0,00	36.000,00	43.999,96	0,00	0,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.414.000,00	2.697.125,14	405.000,00	404.506,05
9	+ Sonstige Erträge	119.600,00	45.392,99	788.000,00	872.478,01	5.187.600,00	5.608.573,01	1.166.100,00	7.680.489,85
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	270.816,52	209.730,71	1.781.800,00	1.867.895,34	7.637.600,00	8.339.297,26	203.656.800,00	230.465.379,99
11	- Personalaufwendungen	1.804.300,00	1.804.261,09	0,00	0,00	384.200,00	384.060,67	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	66.700,00	66.662,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.800,00	43.200,75	1.683.914,76	1.221.157,51	898.000,00	893.095,53	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	196.400,00	159.416,27	0,00	142.572,91	1.221.300,00	266.661,74	0,00	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	52.000,00	52.000,00	149.847,36	179.148,50	1.523.500,00	1.523.500,00	5.352.200,00	5.168.351,51
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.799.000,00	947.038,43
18	- Sonstige Aufwendungen	484.896,02	271.281,97	287.237,88	277.093,65	0,00	236.115,17	900.000,00	5.622.352,28
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.677.096,02	2.396.822,84	2.121.000,00	1.819.972,57	4.027.000,00	3.303.433,11	8.051.200,00	11.737.742,22
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.406.279,50	-2.187.092,13	-339.200,00	47.922,77	3.610.600,00	5.035.864,15	195.605.600,00	218.727.637,77
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.406.279,50	-2.187.092,13	-339.200,00	47.922,77	3.610.600,00	5.035.864,15	195.605.600,00	218.727.637,77

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Innere Verwaltung 01		Bürgerservice 02		Kultur 03	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	117.950.500,00	125.822.544,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.235.357,41	132.944.263,10	652.438,92	954.937,37	487.149,13	368.597,91	683.054,13	750.880,95
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	85.556.425,08	80.369.553,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.921.364,14	9.793.503,61	293.980,00	290.887,86	1.474.693,14	1.704.680,22	1.083.100,00	878.475,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.749.800,00	2.796.250,81	180.900,00	177.472,20	0,00	0,00	395.500,00	257.927,85
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.701.905,88	30.693.561,38	3.788.700,00	3.559.830,93	58.700,00	188.484,82	27.000,00	85.255,09
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.827.600,00	3.743.716,87	8.500,00	11.956,51	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	8.138.170,12	9.080.376,24	577.300,00	740.993,57	103.500,00	90.326,99	84.535,80	69.310,48
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	373.081.122,63	395.243.769,39	5.501.818,92	5.736.078,44	2.124.042,27	2.352.089,94	2.273.189,93	2.041.850,15
10	- Personalauszahlungen	61.098.976,18	60.992.038,76	13.676.961,50	13.676.917,36	5.743.850,00	5.743.822,84	4.899.600,00	4.899.566,85
11	- Versorgungsauszahlungen	5.536.800,00	5.364.054,93	1.841.500,00	1.770.336,73	151.400,00	151.310,15	48.200,00	48.104,90
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.135.986,98	51.024.864,29	11.044.402,02	10.963.536,80	65.923,00	38.151,89	2.038.556,90	1.818.898,91
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	75.800.810,81	74.516.500,42	632.911,94	597.181,47	385.500,00	372.870,80	423.300,00	397.130,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	134.686.160,32	134.549.597,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.166.000,00	1.063.081,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	31.076.653,89	29.426.479,24	4.056.550,75	3.770.743,69	1.008.872,27	795.432,03	492.351,14	419.183,59
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	361.501.388,18	356.936.616,67	31.252.326,21	30.778.716,05	7.355.545,27	7.101.587,71	7.902.008,04	7.582.884,25
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	11.579.734,45	38.307.152,72	-25.750.507,29	-25.042.637,61	-5.231.503,00	-4.749.497,77	-5.628.818,11	-5.541.034,10
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	11.579.734,45	38.307.152,72	-25.750.507,29	-25.042.637,61	-5.231.503,00	-4.749.497,77	-5.628.818,11	-5.541.034,10
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	125.002.641,71	39.765.110,07	15.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.074.231,93	7.159,39
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.597.579,98	539.302,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.162.652,98	3.202.199,85	212.162,89	212.819,65	0,00	0,00	0,00	1.103,72
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	389.325,59	398.217,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.646.800,00	6.657.351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	136.799.000,26	50.562.180,64	15.512.162,89	212.819,65	0,00	0,00	1.074.231,93	8.263,11
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	210.072.127,21	68.224.216,12	16.878.422,53	628.261,06	54.319,81	7.897,19	2.498.306,02	1.227.300,27
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	6.886.000,00	6.886.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.600.247,01	526.141,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,65
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	223.558.374,22	75.636.357,76	16.878.422,53	628.261,06	54.319,81	7.897,19	2.498.306,02	1.227.363,92
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-86.759.373,96	-25.074.177,12	-1.366.259,64	-415.441,41	-54.319,81	-7.897,19	-1.424.074,09	-1.219.100,81
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-75.179.639,51	13.232.975,60	-27.116.766,93	-25.458.079,02	-5.285.822,81	-4.757.394,96	-7.052.892,20	-6.760.134,91
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	110.209.451,00	28.921.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.108.134,48	9.003.263,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	26.374.100,00	629.470,00	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)	74.727.216,52	19.288.866,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Jugend 04		Bildung und Sport 05		Soziales 06		Ordnung 07	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	164.830,25	430.301,72	28.840.436,15	28.183.069,79	10.000,00	10.020,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.880.225,08	2.387.542,66	2.130.500,00	854.015,26	80.545.700,00	77.127.995,23	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	79,57	1.145.800,00	1.965.032,61	200.000,00	273.964,15	743.949,00	703.342,42
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	542,00	2.311.900,00	2.005.431,65	0,00	0,00	0,00	368,73
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	614.900,00	565.648,50	3.666.000,00	4.209.832,45	2.600.000,00	2.894.228,64	37.000,00	34.157,17
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	447,00	0,00	0,00	0,00	257,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	6.323,03	23.000,00	18.938,57	0,00	60.167,47	2.440.900,00	2.900.834,41
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	3.659.955,33	3.390.884,48	38.117.636,15	37.236.320,33	83.355.700,00	80.366.632,49	3.221.849,00	3.638.702,73
10	- Personalauszahlungen	4.593.550,00	4.593.514,58	3.761.750,00	3.761.744,64	5.161.250,00	5.161.216,14	3.423.400,00	3.423.389,30
11	- Versorgungsauszahlungen	180.100,00	180.098,12	71.300,00	54.506,63	141.500,00	141.456,14	105.100,00	88.452,86
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.100,00	22.073,00	18.615.059,36	19.125.880,25	700.000,00	1.015.268,33	180.149,00	179.205,45
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	57.189.576,79	56.109.593,56	200.000,00	238.500,00	114.900,00	113.999,87
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	41.220.025,17	41.180.302,04	2.500.700,00	2.449.450,13	90.965.435,15	90.919.845,59	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	300.000,00	265.049,15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	113.502,82	122.623,07	1.908.700,00	2.006.219,36	10.105.900,00	10.080.694,43	155.000,00	140.866,61
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	46.113.277,99	46.098.610,81	84.347.086,15	83.772.443,72	107.274.085,15	107.556.980,63	3.978.549,00	3.945.914,09
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-42.453.322,66	-42.707.726,33	-46.229.450,00	-46.536.123,39	-23.918.385,15	-27.190.348,14	-756.700,00	-307.211,36
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-42.453.322,66	-42.707.726,33	-46.229.450,00	-46.536.123,39	-23.918.385,15	-27.190.348,14	-756.700,00	-307.211,36
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	31.637.281,09	13.758.150,18	0,00	325,09	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	446.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	39.427,45	77.435,84	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	32.123.608,54	13.835.586,02	0,00	325,09	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	154,58	53.513.991,41	19.719.038,92	5.664,85	1.564,85	210.000,00	82.636,99
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	154,58	53.513.991,41	19.719.038,92	5.664,85	1.564,85	210.000,00	82.636,99
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-154,58	-21.390.382,87	-5.883.452,90	-5.664,85	-1.239,76	-210.000,00	-82.636,99
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-42.453.322,66	-42.707.880,91	-67.619.832,87	-52.419.576,29	-23.924.050,00	-27.191.587,90	-966.700,00	-389.848,35
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	378.600,00	378.551,89	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	-378.600,00	-378.551,89	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz 08		Bauen 09		Verkehr 10		Stadtentwicklung und Wirtschaft 11	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	7 384,56	0,00	0,00	1.932.913,71	2 957.889,66	508.959,59	461 503,70
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	318.600,00	209 517,70	1.873 242,00	1 960 400,94	2 725 000,00	1 733 023,98	29 000,00	45 326,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.400,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494.000,00	211.654,29
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.083.605,88	18 152 784,92	0,00	15 160,57	790.000,00	939 481,33	0,00	0,00
7	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	754,06	0,00	30.073,70
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	69.800,00	67 886,43	50.000,00	44 573 96	15.000,00	13 577 26	0,00	58 929,81
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	14.479.405,88	18.441.773,61	1.923.342,00	2.020.135,47	5.462.913,71	5.644.726,29	1.031.959,59	807.487,50
10	- Personalauszahlungen	12 169 814,68	12 169 802,65	1 571 900,00	1 520 579,52	2 359 500,00	2 325 774,36	1 703 300,00	1 703 245,25
11	- Versorgungsauszahlungen	2 619 500,00	2 619 445,03	102 200,00	102 173,33	99 600,00	51 633,03	89 900,00	89 875,25
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2 749 760,03	3 090 089,36	11 000,00	460,45	13 055 907,41	12 562 225,62	565 770,25	260 438,69
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7 500,00	51 800,00	10 000,00	8 000,00	9 012 513,71	9 012 439,71	703 174,05	559 023,08
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	67 000,00	68 241,39	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	4 214 853,35	3 535 329,52	884 342,00	667 057,56	186 200,00	93 127,05	764 185,54	810 999,86
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	21 761 428,06	21 466 466,56	2 579 442,00	2 298 270,86	24 780 721,12	24 113 441,16	3 826 329,84	3 423 582,13
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-7 282 022,18	-3 024 692,95	-656 100,00	-278 135,39	-19 317 807,41	-18 468 714,87	-2 794 370,25	-2 616 094,63
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-7 282 022,18	-3 024 692,95	-656 100,00	-278 135,39	-19 317 807,41	-18 468 714,87	-2 794 370,25	-2 616 094,63
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3 329 070,47	587 483,69	0,00	0,00	26 302 290,08	8 320 178 51	15 550 409,26	3 324 278,85
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 679,98	539 302,13	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	18 044,96	18 044,96	0,00	0,00	19 888,99	19 888,99	2 873 128,69	2 872 906,69
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)	3 347 115,43	605 528,65	0,00	0,00	27 472 859,05	8 879 369,63	18 423 537,95	6 197 185,54
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	8 281 722,78	4 771 901,92	0,00	0,00	67 926 432,08	28 218 321,31	17 025 952,83	2 515 549,89
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	14 417,03	6 259 047,01	511 660,96
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	8 281 722,78	4 771 901,92	0,00	0,00	67 926 432,08	28 232 738,34	23 284 999,84	3 027 210,85
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-4 934 607,35	-4 166 373,27	0,00	0,00	-40 453 573,03	-19 353 368,71	-4 861 461,89	3 169 974,69
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-12 216 629,53	-7 191 066,22	-656 100,00	-278 135,39	-59 771 380,44	-37 822 083,58	-7 655 832,14	553 880,06
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnungen									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Umwelt 12		Städtebauliche Sondervermögen 13		Wirtschaftliche Unternehmen 14		Zentrale Finanzdienstleistungen 15	
		Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.950.500,00	125.822.544,23
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	117.116,52	114.258,39	519.259,01	580.215,02	0,00	0,00	85.316.200,00	98.125.204,03
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.000,00	37.364,13	0,00	0,00	0,00	-8.591,75	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	100,00	363.000,00	138.554,09	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	36.000,00	33.696,96	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.414.000,00	3.153.417,64	405.000,00	546.810,96
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	22.600,00	337,63	187.334,32	187.334,32	4.100.000,00	4.395.255,39	464.200,00	425.586,92
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	173.816,52	167.060,15	1.069.593,33	906.103,43	6.550.000,00	7.573.778,24	204.135.900,00	224.920.146,14
10	- Personalauszahlungen	1.644.000,00	1.622.401,56	0,00	0,00	390.100,00	390.063,71	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	66.700,00	66.662,76	0,00	0,00	19.800,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.800,00	42.238,27	1.132.559,01	1.013.301,74	898.000,00	893.095,53	0,00	0,00
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	52.000,00	39.000,00	88.334,32	219.694,78	1.523.500,00	1.523.500,00	5.457.600,00	5.273.767,15
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.799.000,00	729.790,73
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	484.896,02	295.005,66	54.500,00	42.396,81	0,00	0,00	6.646.800,00	6.646.800,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	2.320.396,02	2.065.308,25	1.275.393,33	1.275.393,33	2.831.400,00	2.806.659,24	13.903.400,00	12.650.357,88
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.146.579,50	-1.898.248,10	-205.800,00	-369.289,90	3.718.600,00	4.767.119,00	190.232.500,00	212.269.788,26
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.146.579,50	-1.898.248,10	-205.800,00	-369.289,90	3.718.600,00	4.767.119,00	190.232.500,00	212.269.788,26
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.833.581,40	66.949,46	21.888.077,48	6.523.453,84	0,00	0,00	7.087.700,00	7.177.131,06
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	166.591,11	175.543,11	0,00	0,00	222.734,48	222.674,48
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	10.551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.646.800,00	6.646.800,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	2.833.581,40	77.500,46	22.054.668,59	6.698.996,95	0,00	0,00	13.957.234,48	14.046.605,54
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	4.338.657,49	154.339,35	38.796.657,41	10.395.249,79	342.000,00	302.000,00	200.000,00	200.000,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	417.000,00	417.000,00	0,00	0,00	6.469.000,00	6.469.000,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	341.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	4.338.657,49	154.339,35	39.554.857,41	10.812.249,79	342.000,00	302.000,00	6.669.000,00	6.669.000,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.505.076,09	-76.838,89	-17.500.188,82	-4.113.252,84	-342.000,00	-302.000,00	7.288.234,48	7.377.605,54
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-3.651.655,59	-1.975.086,99	-17.705.988,82	-4.482.542,74	3.376.600,00	4.465.119,00	197.520.734,48	219.647.393,80
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.209.451,00	28.921.600,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.729.534,48	8.624.711,12
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.374.100,00	629.470,00
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	75.105.816,52	19.667.418,88

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 01 (Innere Verwaltung)

Produkt:	11110 – Integration	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Jakobi (II.1 Fachstelle Integration)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Erhöhung der Vermittlungsquote für Menschen mit dem Hintergrund Flucht und Asyl in den Arbeitsmarkt
- Erhöhung der Anzahl der Bildungsabschlüsse für Menschen mit dem Hintergrund Flucht und Asyl
- Pflege des Netzwerkes Migration (Durchführung von mindestens 10 Veranstaltungen im Jahr)
- Förderung des interkulturellen Lebens (Durchführung von mindestens 15 Veranstaltungen, inkl. interkulturelle Woche)

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Ausländische Bevölkerung (Anzahl zum 30.06. Melderegister)	7.938	0	10.456	+10.456	↑	
Schutzsuchende (Anzahl Stichtag 30.03. nach AZR)	2.890	0	4.924	+4.924	↑	
Gemeldete erwerbsfähige Personen (Anzahl)	1.477	0	1.588	+1.588	↗	
Integrationsrelevante Veranstaltungen (Anzahl)	35	25	36	+11	↑	
„Bestehensquote“ von Schüler/-innen mit Migrationshintergrund in VHS- Abschlussklassen Berufreife und Mittlere Reife (Quote in %)	74	56	72,2	+16,2	↑	

Begründungen für Abweichungen:

In den Kennzahlen 1-3 sind Abweichungen zu verzeichnen, da als Planzahl „0“ angegeben worden war. Vor allem auf Grund des Ukraine-Kriegs stieg die Zahl der ausländischen Bevölkerung stark an. Die Differenz Plan-Ergebnis bei den Kennzahlen 1, 2 und 3 ist schwerlich einzuordnen, da es sich nicht um Zielerreichungen handelt. Die Pfeilschaltung zeigt auf Grund des deutlichen Zuwachses an ausländischer Bevölkerung/Schutzsuchenden nach oben/überwiegend oben. Bei der Anzahl der gemeldeten erwerbsfähigen Personen (Kennzahl 3) sind Veränderungen nicht allein über Integration in den Arbeitsmarkt, sondern auch andere Faktoren (Umzüge, Sterbefälle etc.) zu erklären. Bei der Bestehensquote ist anzumerken, dass insgesamt nur 18 Schüler/-innen mit Migrationshintergrund in den entsprechenden Klassen gestartet sind. Das Ergebnis bezieht sich nicht auf den 31.12.2022, sondern auf Juni 2022 als Abschlussdatum des Schuljahres.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 01 (Innere Verwaltung)

Produkt:	11403 – Technikunterstützte Informationsverarbeitung	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Hartmut Wollenteit (10 FD Hauptverwaltung)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Sukzessive Ablage des gesamten allgemeinen Schriftgutes der Landeshauptstadt Schwerin im Aktenplan des Dokumentenmanagementsystems (DMS), Anbindung weiterer Fachverfahren an das DMS (E-Akte)
- Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes
- Angebot an Onlinediensten für die Bürgerinnen/-innen sowie die Wirtschaft über ein Serviceportal weiter ausbauen. Die Anzahl der eingeführten Online-Bürgerservices soll von derzeit 87 auf 130 (2021) bzw. 180 (2022) erhöht werden.
- weitere Leistungen im Terminvergabesystem anbieten

Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Anzahl DMS-Arbeitsplätze	262	350	301	-49		
Eingeführte Online-Bürgerservices (Anzahl)	167	180	226	+46		

Begründungen für Abweichungen:

Derzeit laufen alle Ziele im Zielrahmen.

- 1.) Im Bereich Onlinedienste sind wir per 31.12.2022 auf dem Stand von 226 angebotenen Leistungen.
 - Rund 136 kommunale Leistungsangebote und allgemeine Serviceleistungen
 - Rund 90 Verlinkungen auf Landes- und Bundesleistungen
- 2.) Aufgrund der Cyberkrise kam es zu einer langen Verzögerung im Projektgeschäft, sodass einige Projekte geschoben werden mussten.
- 3.) Im Bereich Online Terminvergabe haben wir folgenden Stand:
 - 9 Fachbereiche sind angebunden
 - Insgesamt 26 Leistungsbereiche

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss
 ↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;
 ↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 03 (Kultur)

Produkt:	26301 Konservatorium "Johann W. Hertel "	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Volker Ahmels (41.5 Konservatorium Schwerin Musikschule „Johann W. Hertel“)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

- Ziele:**
- Musikschulangebote für 25 besonders begabte Schüler/-innen in der studienvorbereitenden Abteilung (SVA)
 - Musikschulangebote für 100 Schüler/-innen aus einkommensschwachen Familien
 - Erhöhung des Anteils von Schüler/-innen aus einkommensschwachen Familien auf 15 % der Gesamtschülerzahl bis 2025
 - Der Anteil der Schweriner Schüler/-innen soll 85 % betragen
 - Der Kostendeckungsgrad soll 35 % nicht unterschreiten

Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis	
Schüler/-innen gesamt (Anzahl)*	1.324	1.485	1.377	-108	1 
Unterrichtsstunden gesamt (Stunden)*	24.531	26.000	25.765	-235	
Musikschulangebote für besonders begabte Schüler/-innen in der SVA (Anzahl)	26	25	22	-3	
Schüler/-innen aus einkommensschwachen Familien (Anzahl)	97	100	93	-7	
Anteil Schweriner Schüler/-innen (Prozent)	85,1	85,00	84,63	0,37	
Kostendeckungsgrad (Prozent)	45,11	45,00	42,87	-2,13	

Begründungen für Abweichungen:

*Corona bedingt weiterhin weniger Schüler/-innen und Unterrichtsstunden. Die Tendenz ist aber steigend. Außerdem konnten nicht alle Unterrichtsplätze zeitnah besetzt werden, da Lehrkräfte langzeiterkrankt waren.

Die Zahl für die Musikschulangebote für besonders begabte Schüler/-innen ist nicht exakt planbar, da sich diese bzw. deren Erziehungsberechtigte nach persönlich individueller Abwägung für eine Ausbildung in der studienvorbereitenden Abteilung entscheiden bzw. diese Abteilung wieder verlassen müssen, wenn sie den Status von Jungstudierenden erreicht haben.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss
 ↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;
 ↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)

Produkt:	36200 Jugendarbeit, § 11 SGB VIII	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Mark Klinkenberg/Frau Juliane Rickert (49.3 FG Sozialpädagogischer Dienst, wirtschaftliche Jugendhilfe)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

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

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan – Ergebnis	
Kinder/Jugendliche (10-26 Jahre) (Anzahl)	13.372	13.050	13.514	464	
Förderung aus dem Kommunalvertrag (Euro)	86.966,91	83.911,50	89.314,86	5.403,36	
Kommunaler Anteil pro Kopfförderung (Euro)	102,71	92,00	110,25	18,25	
Durch die Stadt geförderte Angebote (Anzahl)	22	32	29	- 3	
Stellenvolumen Jugendarbeit (Wochenstunden)	805	800	800,78	0,78	

Begründungen für Abweichungen:

Viele der gesetzten Ziele konnten im Berichtsjahr erreicht werden. Aufgrund der lange Zeit nicht besetzten Stelle der Jugendhilfeplanung konnte an der Entwicklung der Wirkungsanalyse zum § 11 SGB VIII nur bedingt gearbeitet werden. Dieses Ziel gilt es in den kommenden Jahren weiter zu verfolgen.

Zum heutigen Zeitpunkt (Stand 28. Februar 2023) liegen die Verwendungsnachweise der kommunal geförderten Projekte noch nicht vor. Das Ergebnis des kommunalen Anteiles der pro Kopfförderung und das Stellenvolumen ist nicht endgültig und kann sich noch ändern.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

185 Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)

Produkt:	36301 - Schul- und Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder - und Jugendschutz	
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Mark Klinkenberg/Frau Juliane Rickert (49.3 FG Sozialpädagogischer Dienst, wirtschaftliche Jugendhilfe)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Umsetzung Bedingungsrahmen für die Arbeit mit Kindern und Jugendlichen in der Landeshauptstadt Schwerin ab 2019
- Sicherstellung der Schulsozialarbeit, Jugendsozialarbeit, Jugendberufshilfe
- Entwicklung einer Wirkungsanalyse (SGB VIII § 11) durch die Jugendhilfeplanung unter Einbeziehung des Controllings

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Kinder/Jugendliche (10-26 Jahre) (Anzahl)	13.372	13.050	13.514	464		
Kommunaler Anteil pro Kopfförderung (Euro)	87,94	110,00	185,51	75,51		
Förderung Land / Bund / EU ohne BuT (Euro)	654.696,80	660.000,00	557.321,43	-102.678,57		
Fördersumme Kommunaler Anteil ohne BuT (Euro)	1.175.917,90	1.750.000,00	2.507.018,82	757.018,82		
Stellenvolumen Schulsozialarbeit ohne BuT (Wochenstunden)	802,5	470	777,50	307,50		
Stellenvolumen Schulsozialarbeit BuT (Wochenstunden)	0	240	70	-170		
Stellenvolumen Jugendsozialarbeit (Wochenst.)	651	650	636	-14		
Stellenvolumen Jugendberufshilfe (Wochenst.)	120	170	110	-60		

Begründungen für Abweichungen:

Aufgrund der lange Zeit nicht besetzten Stelle der Jugendhilfeplanung konnte an der Entwicklung der Wirkungsanalyse zum § 11 SGB VIII nur bedingt gearbeitet werden. Dieses Ziel gilt es in den kommenden Jahren weiter zu verfolgen.

Zum heutigen Zeitpunkt (Stand 28. Februar 2023) liegen die Verwendungsnachweise der Projekte noch nicht vor. Das Ergebnis des Anteiles der pro Kopfförderung und das Stellenvolumen ist nicht endgültig und kann sich noch ändern.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

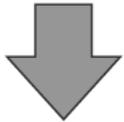
Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 04 (Jugend)

Produkt:	36303 - Hilfe zur Erziehung	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Mark Klinkenberg/Frau Juliane Rickert	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Senkung der durchschnittlichen Fallzahlen für stationäre Unterbringung nach §§ 33, 34 SGB VIII durch Umsetzung der Ambulantisierungsstrategie
- Kontinuierliche Fallzahlenerhöhung § 33 SGB VIII Vollzeitpflege zur Reduzierung kostenintensiverer Heimunterbringungen § 34 SGB VIII

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis	
Durchschn. Fallzahlen/Monat station. Unterbringung §§ 33, 34 (Anzahl)	289	270	301	31	
Durchschn. Fallzahlen/Monat § 33 (Anzahl)	100	90	104	14	
Durchschn. Kosten/Monat § 33 (Euro)	106.972,93	128.700,00 €	114.386,70	-14.313,30	
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 33 (Euro) ohne § 37	1.075,10	1.430,00 €	1.101,64	-328,36	
Durchschn. Fallzahlen/Monat § 34 (Anzahl)	189	180	197	17	
Durchschn. Kosten/Monat § 34 (Euro)	998.645,92	863.100,00 €	1.100.771,09	237.671,09	
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 34 (Euro)	5.279,19	4.795,00 €	5.582,95	787,95	
Durchschn. Fallzahlen/Monat ambul. Hilfen § 30 (Anzahl)	108	95	107	12	
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 30 (Euro)	651,40	612,00 €	587,89	-24,11	
Durchschn. Fallzahlen/Monat ambul. Hilfen § 31 (Anzahl)	274	250	222	-28	
Durchschn. Kosten/Monat je Fall § 31 (Euro)	910,08	920,00 €	1.155,95	235,95	

Begründungen für Abweichungen:

Nachdem die Fallzahlen der Hilfen nach § 34 Heimunterbringung in den vergangenen Jahren stabil und leicht rückgängig waren, steigen die Fallzahlen in dieser Hilfeart seit 2020 wieder leicht an, was auf gestiegene Bedarfe aufgrund mitunter schwieriger Fallkonstellationen (Systemsprenger, Auslandsmaßnahmen) zu begründen ist.

Die Fallzahlen der Hilfen nach § 31 Sozialpädagogische Familienhilfe (SPFH) sind im Vergleich zum Vorjahr und zum Plan rückläufig. Die Gründe hierfür liegen teilweise in der Coronakrise sowie dem Cyberangriff. In 2021 wurden weniger SPFH begonnen und im Gegenzug dazu 2022 überdurchschnittlich viele SPFH beendet, da während der Coronakrise weniger Hilfeplangespräche und damit verbundene Beendigungen stattgefunden haben.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Es finden jährlich Vertragsverhandlungen mit fast allen freien Trägern der Jugendhilfe zur Anpassung der Leistungen und Entgelte statt. Hierdurch ergab sich in den vergangenen Jahren eine Steigerung der Fachleistungsstundensätze bzw. Tagessätze von durchschnittlich fast 10 %. Dieser Trend hält an. Aufgrund dieser Steigerungen haben sich die durchschnittlichen Kosten pro Fall erhöht.

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Bildung und Sport)

Produkt:	36101 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Manuela Gabriel 40 FD Bildung und Sport	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Gewährleistung der Kindertagesbetreuung (Förderung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie), insbesondere Schaffung und Erhalt notwendiger Kapazitäten entsprechend der Kita-Bedarfsplanung
- Förderung der Herstellung zusätzlicher Kapazitäten in 2021 und 2022:
 - Kita Neumühler Strolche, Diakoniewerk Neues Ufer, 18 neue Plätze
 - Kita Wohnpark Zippendorf, Kita gGmbH, 63 neue Plätze
 - Kita Regenbogen, AWO, 12 neue Plätze
 - Kita Igelkinder, AWO, 45 neue Plätze
 - Kita/Hort Kinderland, DRK, 66 neue Plätze
 - Hortgebäude für die neue Grundschule am Fernsehturm (ehemalige Sprachheilschule), DRK, 132 neue Plätze
 - Kita Pumuckl, Kita gGmbH, 46 neue Plätze

Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		
Belegung gesamt*	6.870	6.876	7.166	290		1
Belegung Kinderkrippe	1.139	1.188	1.157	-31		
Belegung Kindergarten	2.916	3.219	3.027	-192		
Belegung Hort	2.592	2.469	2.982	513		

Die Baumaßnahmen zur Herstellung zusätzlicher Kapazitäten sind im Wesentlichen umgesetzt. Die Kita Wohnpark Zippendorf wird voraussichtlich Oktober 2023 eröffnen. Der Ersatzneubau für die Kita Pumuckl (jetzt Nandolino) befindet sich in der Planung.

Die Kindertagesstätten erreichen nach wie vor eine hohe Anwahl. Verschiebungen gab es in den Betreuungsarten Kindergarten und Hort. Insgesamt ist die Tendenz weiterhin leicht steigend. Die Belegungen zum 31.12.2022 beziehen sich auf einen Stichtag, mit den Übergängen Krippe, Kindergarten und Schule/Hort und den über das gesamte Jahr laufenden Aufnahmen in den Einrichtungen ändern sich die Belegungen.

*ohne auswärtige Kinder

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss
 ↑ Ziele werden/wurden erreicht; ↗ Zielerreichung tendenziell möglich/Ziele wurden überwiegend erreicht; ⇨ Zielerreichung bedarf weiterer Maßnahmen;
 ↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Schule und Sport)						
Produkt:	42401 – Sportstätten, Sportstättenvergabe					
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Matthias Tillmann (40.1 FG Sport, Bau und Finanzen)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:	- Umsetzung der Integrierten Sportentwicklungsplanung für die Landeshauptstadt Schwerin					
Grund-/Kennzahlen:						
						
Begründungen für Abweichungen:	Die Maßnahmen zur Umsetzung der Integrierten Sportentwicklungsplanung wurden laufend umgesetzt.					

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 05 (Schule und Sport)						
Produkt:	42402 - Schwimmhallen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Matthias Tillmann (40.1 FG Sport, Bau und Finanzen)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Einhaltung des Betriebskostenzuschusses von maximal 45 % - Gesamtzahl der Nutzer/-innen (Schulen, Vereine, Bevölkerung) soll jährlich 180.000 betragen (inklusive Sauna) - Auslastungsgrad Bahnstunden soll 90 % betragen 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Nutzer/innen aus Schulen (Anzahl)	6.930	40.000	15.746	-24.254		
Nutzer/innen aus Vereinen (Anzahl)	37.411	86.000	78.245	-7.755		
Nutzer/innen aus Bevölkerung (Anzahl)	19.451	50.000	39.806	-10.194		
Nutzer/innen Sauna (Anzahl)	1.585	4.000	2.690	-1.310		
Kostendeckungsgrad gesamt (Prozent)	32,98	45,00	32,64	-12,36		
Auslastung Bahnstunden (Prozent)	97,28	95,00	97,81	+2,81		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Aufgrund der Coronapandemie war die Schwimmhalle Großer Dreesch im Januar 2022 von gesetzlichen Schließungen bzw. Teilschließungen betroffen. Des Weiteren galt die 2G+ Regel in der Schwimmhalle bis April 2022. Hierdurch haben sich die Besucherzahlen gegenüber der Planung zusätzlich reduziert, sodass eine Zielerreichung im Bereich der Nutzer/-innen unmöglich war. Das Schulschwimmen fand Corona bedingt in Tageskursen statt, sodass sich in diesem Bereich zwangsläufig geringere Eintritte ergaben. Die Gesamtzahl der Schüler/-innen mit Schwimmunterricht hat sich dadurch jedoch nicht verringert. Die Kennzahl wird im kommenden Jahr angepasst. Die Auslastung der Bahnstunden ist auf eine normale Öffnungswoche anhand der bestehenden Buchungen berechnet.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 06 (Soziales)

Produkt:	31201 - Leistungen für Unterkunft und Heizung	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Annika Winter (50.1 FG Allgemeine Dienste)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

- Ziele:**
- Die Integrationsquote wird entsprechend dem jeweils aktuellen Arbeitsmarkt- und Integrationsprogramm (AIP) des Jobcenters für erwerbsfähige Leistungsbeziehende festgelegt (in 2022: für Männer bei 29,1 % und für Frauen bei 19,0 %)
 - Die Reduzierungsquote wird entsprechend dem jeweils aktuellen Arbeitsmarkt- und Integrationsprogramm (AIP) des Jobcenters für Langzeitleistungsbeziehende festgelegt (in 2022 = 2,2 %)
 - Ausgehend von der Realisierung der beiden vorgenannten Ziele werden die durchschnittlichen monatlichen Nettoauszahlungen auf ≤ 2,25 Mio. Euro festgelegt

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Bedarfsgemeinschaften gesamt (Anzahl)	5811 ^{x1}	6.000	5969 ^{x3}	-31		
Auszahlungen (Euro) (Finanzrechnung)	24.384.295	24.039.600,00	21.809.662 ^{x5}	-2.229.938		
Bundesbeteiligung LfU (Euro)	15.889.625	18.658.000,00	17.188.639 ^{x6}	-1.469.361		
1-Personen-BG (Anzahl)	3.533 ^{x1}	3.150	3131 ^{x3}	-19		
Anteil von 1-Personen-BG an Gesamt-BG (Prozent)	60,80	52,00	52,45	0,45		
Durchschnittliche Bruttoauszahlungen pro BG (Euro)	440,56 ^{x2}	430,00	428.34 ^{x4}	-1,66		
Durchschnittliche Bruttoauszahlungen pro 1-Personen-BG (Euro)	348,32 ^{x2}	340,00	343,75 ^{x4}	3,75		

Begründungen für Abweichungen:

- X¹ = Statistikdaten Job-Center 30.09.2021
 X² = Wohnkostenstatistik der BA zum 30.11.2021
 X³ = Statistikdaten Job-Center 30.11.2022
 X⁴ = Wohnkostenstatistik der BA zum 30.11.2022
 X⁵ = Die Auszahlung für Dezember i. H. v. rund 1,9 Mio. Euro wurde in der Finanzrechnung 2023 verbucht
 X⁶ = Die Einzahlungen für Dezember 2022 mit rund 1,169 Mio. € wurden in der Finanzrechnung 2023 verbucht

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 06 (Soziales)

Produkt:	31500 - Soziale Einrichtungen	
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Frau Annika Winter (50.1 FG Allgemeine Dienste)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

Ziele:

- Vermeidung von Obdachlosigkeit/Wohnungslosigkeit (Bereitstellung von 45 Plätzen)
- Die durchschnittliche Belegungszahl der Wohnungslosenunterkunft (WLU) soll durch geeignete Maßnahmen bis 2025 auf 15 Plätze und die maximale Belegungszahl auf 25 Plätze begrenzt werden
- Reduzierung der Unterbringung in der Einrichtung durch geeignete Maßnahmen

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis	
Verfügbare Plätze WLU (Anzahl)	45	45	45	0	
Durchschn. Belegung WLU (Anzahl)	22	25	18	-7	
Maximale Belegung WLU (Anzahl)	31	45	35	-10	
Verfügbare Plätze ÜW Asylbewerber/-innen (Anzahl)	240	240	s. u.1)+2)		
Durchschn. Belegung ÜW Asylbewerber/-innen (Anzahl)	160 (in 12/21 = 182)	220	-		
Verfügbare Plätze ÜW Aussiedler/-innen, Kontingentflüchtlinge (Anzahl)	32	32	-		
Durchschn. Belegung ÜW Aussiedler/-innen, Kontingentflüchtlinge (Anzahl)	13	15	-		

Begründungen für Abweichungen:

- 1) Die Belegung in der WLU entspricht dem Plan
- 2) Die Kosten der Flüchtlingsunterbringung sind aus haushaltssystematischen Gründen bei den Produkten 313 auszuweisen

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 07 (Ordnung)						
Produkt:	12207 - Ordnungsdienst					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Sven Walter (32.2 FG Gewerbeangelegenheiten)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Verkehrserziehung (Sicherstellung von 3.500 Messstunden jährlich im Rahmen der mobilen Geschwindigkeitsüberwachung) - Parkraumbewirtschaftung/Aufnahme Altautos/Schrottfahräder - Gewährleistung der öffentlichen Ordnung: <ul style="list-style-type: none"> - regelmäßige Kontrollen im gesamten Stadtgebiet/gezielte Präsenz in Bereichen mit erhöhtem Beschwerdepotential (z.B. Promenaden, Lankower See, Schwimmende Wiese) - Kontrollen Jugendschutz im Bereich von Schulen - Intensivierung Fahrradstreifen - Hundekontrollen (Halter/Hundesteuern) - Ermittlungen für diverse Bereiche Stadthaus und andere Behörden (z. B. Straßensondernutzungs- und Grünflächensatzung) - Feststellung von illegalen Müllablagerungen und Meldung an städtische Eigenbetriebe zur Entsorgung - Kontrollen Winterdienst - Reaktion auf aktuelle ordnungsbehördliche Lagen wie z.B. seit 2020 Einhaltung diverser Verordnungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung des Coronavirus (Maskenpflicht, Abstand etc.) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Messstunden mobile Geschwindigkeitsüberwachung (Stunden)	4.280	4.000	4.867	+867		
Begründungen für Abweichungen:						
Die Zielvorgabe von 4.000 Messstunden mit der mobilen Geschwindigkeitsmessanlage wurde mit 4.867 gemessenen Stunden übererfüllt.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 08 (Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz)						
Produkt:	12601 - Brandschutz und Technische Hilfeleistung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Dr. Jakobi (37 FD Feuerwehr und Rettungsdienst)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Der Anteil der in der Hilfsfrist 1 von 9,5 Minuten erreichten Einsatzstellen (kritischer Wohnungsbrand) durch die Feuerwehr Schwerin mit 6 Einsatzkräften soll mindestens 90 % betragen - Der Anteil der in der Hilfsfrist 2 von 14,5 Minuten erreichten Einsatzstellen (kritischer Wohnungsbrand) durch die Feuerwehr Schwerin mit 14 Einsatzkräften soll mindestens 90 % betragen - Es sollen jährlich 100 Brandverhütungsschauen durchgeführt werden 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Anteil der in der Hilfsfrist 1 von 9,5 min erreichten Einsatzstellen (Prozent)	34%	90%	46%	-44%		
Anteil der in der Hilfsfrist 2 von 14,5 min erreichten Einsatzstellen (Prozent)	83%	90%	90%	-		
Durchgeführte Brandverhütungsschauen (Anzahl)	-	100				
Jahreseinsatzdienststunden Freiwillige Feuerwehr (Stunden)	3.515	3.000	6.272			
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Im Norden und Westen der Stadt wird die Hilfsfrist 1 sehr häufig nicht eingehalten. Hilfsfrist 1 liegt erwarteter Weise hinter der Zielvorgabe, da hierfür die Indienststellung der Wache Lübecker Straße 208 durch die Berufsfeuerwehr zunächst erfolgen muss. Hier ist der Baubeginn 02/2023.</p> <p>Brandverhütungsschauen mussten wegen der Inanspruchnahme von 2 Bearbeitern für die Vorbereitung der Bevölkerungsschutzlage „Gasmangellage“ und der AG KRITIS zeitweise zurückgestellt werden. Jahreseinsatzdienststunden der FFW wurden vorwiegend durch eine Häufung von Unwettereinsätzen im ersten Quartal verursacht.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 09 (Bauen)						
Produkt:	52101 – Baurechtliche Verfahren und Bauaufsicht					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Anja Scheidung (61.1 Bauordnung)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:						
- Verkürzung der Bearbeitungszeiten von der Vorlage der Bauanträge bis zur Bescheidung der vollständig vorliegenden Bauanträge 2021, 2022 und 2023 jeweils um 30 %; 2024 ist die Einhaltung der gesetzlichen Bearbeitungszeit zu erreichen						
Erläuterung: Die Landesbauordnung M-V fordert für Bauanträge im vereinfachten Baugenehmigungsverfahren (§ 63 LBauO M-V (z.B. Wohngebäude mit Nebenanlagen) eine Bescheidung innerhalb von 3 Monaten nach Vollständigkeit des Antrages. Für Bauanträge nach § 64 LBauO MV (z.B. Büro- und Gewerbegebäude, Sonderbauten) bestehen keine Bearbeitungsfristen.						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 63 LBauO (Wochen)	18 (8)	12	20 (8)	-8		
Durchschnittliche Bearbeitungszeit der Bauanträge nach § 64 LBauO (Wochen)	42 (28)	25	29 (12)	-4		
Begründungen für Abweichungen:						
Mit der Darstellung 18 (8) und 42 (28) gibt es zwei Betrachtungsweisen. Mit der ersten Zahl, wie 18 und 42 Wochen, wird die Anzahl der Bearbeitungswochen vom Antragseingang bis zur Genehmigung angegeben. Diese Bearbeitungszeiten werden im Wesentlichen durch die Unvollständigkeit des Antrages, Umplanungen und das externeeteiligungsverfahren beeinflusst. Diese Rahmenbedingungen sind für die Verwaltung schwer beeinflussbar. Die Verwaltung hat nur einen Einfluss auf Ihre eigene Sachbearbeitung. Der Zeitaufwand der Sachbearbeitung ist in der Klammer (8 und 28 Wochen) angegeben. Die gesetzliche Bearbeitungsfrist von 3 Monaten nach Vollständigkeit des Antrages nach § 63 LBauO M-V wird eingehalten.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	51105 - Verkehrsplanung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Geert Böcker (69.2 FG Verkehrsplanung)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhöhung des Anteils des Umweltverbundes (ÖPNV, Fußgänger- und Radverkehr) am Gesamtverkehr von 57 % 2018 auf 62 % bis 2028 - Erarbeitung des neuen „Radverkehrskonzeptes 2030“ - Jährliche Durchführung der Aktion "Stadtradeln" - Planerische Vorbereitung zur Erreichung der Barrierefreiheit der Bushaltestellen im Stadtgebiet bis 2022 (gemäß Personenbeförderungsgesetz) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Anteil des Umweltverbundes (ÖPNV, Fußgänger- und Radverkehr) am Gesamtverkehr, wird alle 5 Jahre ermittelt	0,00	0,00	k.A.	k.A.		
Fahrradwege-Streckenkilometer gesamt (Kilometer)	159,5	157,3	163,6	+6,3		
Teilnehmer an der Aktion "Stadtradeln" (Anzahl)	1.128	1.000	1.038	+38		
Zurückgelegte Fahrradkilometer bei der Aktion "Stadtradeln" (Kilometer)	224.477	190.000	220.753	+30.753		
Barrierefreie Bushaltestellen (von 282 insgesamt vorhandenen Bushaltestellen) (Anzahl)	105	282	124	-158		
Begründungen für Abweichungen:						
Bei der Planung der Bushaltestellen kam es zu Verzögerungen aufgrund von Kapazitätsengpässen beim beauftragten Planungsbüro.						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	54601 - Parkeinrichtungen					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Steffi Wappler (69.3 FG Straßenbau und -verwaltung, Erschließungs- und Ausbaubeiträge)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Bereitstellung von 3.994 mit Parkscheinautomaten bewirtschafteten öffentlichen Parkplätzen - Erzielung von Erträgen aus öffentlichen Parkplätzen (Parkscheinautomaten) in Höhe von 2.220.000 Euro - Unterhaltung von 137 Parkscheinautomaten 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Höhe der Erträge aus öffentlichen Parkplätzen (Euro)	1.019.035,00	2.220.000,00	1.320.367,17	-879.632,83		
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (Kostenerstattung NVS) (Euro)	352.631,23	353.000,00	356.143,20	3.143,20		
Mit Parkscheinautomaten bewirtschaftete öffentliche Parkplätze (Anzahl)	3.994	3.994	3.994	0		
Erträge pro bewirtschafteten Parkplatz (Euro)	255,14	278,00	330,59	52,59		
Parkscheinautomaten (Anzahl)	137	137	137	0		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Die Auswirkungen der Corona-Krise und dem Krieg in der Ukraine führten zu einem wirtschaftlichen Abschwung und zu einer stark ansteigenden Inflation. Weitere Ursachen sind: Erhebliche Homeoffice-Ausweitung, Umsteigen auf den ÖPNV wegen der Energiekosten, die Einführung des 9-Euro-Tickets, vermehrtes Umsteigen auf das Fahrrad, weniger Fahrten in die Innenstadt wegen stetiger Zunahme des Internethandels. Bei Nutzung des Handyparkens erfolgt eine minutengenaue Abrechnung. Auch die Erhöhung der Parkgebühren führt dazu, dass gebührenpflichtige Parkplätze weniger genutzt werden.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 10 (Verkehr)						
Produkt:	54701 - ÖPNV					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Bernd Nottebaum (Dezernat III - Wirtschaft, Bauen und Ordnung)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Schrittweise Erhöhung der durch die Corona-Krise eingebrochenen Fahrgastzahlen (u.a. vorläufige Schätzung der Entwicklung) - Einhaltung des Betriebskostenzuschusses (bedingt mindestens 2020 den Ausweis eines Verlustes der Gesellschaft) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		
Fahrgäste pro Jahr (Anzahl)	11.648.046	16.500.000	16.278.769	-221.231		
Fahrplankilometer (Kilometer)	3.366.365	3.337.985	3.404.087	66.102		
Betriebskostenzuschuss an die NVS GmbH (Euro)	3.900.000	4.023.000	4.023.000	0		
Zuschuss je Fahrgast (Euro)	0,33	0,24	0,25	0,01		
Zuschuss je Fahrplankilometer (Euro)	1,16	1,17	1,18	0,01		
Begründungen für Abweichungen:						
<ul style="list-style-type: none"> - Weitere Erhöhung bei den durch die Corona-Krise eingebrochenen Fahrgastzahlen - Einhaltung des Betriebskostenzuschusses (bedingt 2021 ff den Ausweis eines Verlustes der Gesellschaft) 						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

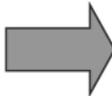
↘ Zielerreichung tendenziell unmöglich/Ziele überwiegend nicht erreicht; ↓ Zielerreichung unmöglich/Ziele nicht erreicht

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)						
Produkt:	51101 - Stadtentwicklung und Stadtplanung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)				Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Entwicklung der Einwohnerzahl der Landeshauptstadt Schwerin durch eine nachhaltige städtebauliche Entwicklung und Stärkung der Attraktivität der Stadt - Erhöhung der Einwohnerzahl Schwerins auf über 100.000 Einwohner bis spätestens 2025 - Mittelfristige Reduzierung der Segregationskennziffer um jährlich 1,0 % 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Einwohner/-innen in Schwerin (Anzahl)	96.421	98.200	98.260	+260	Stichtag 30.09.2022 (Statisches Amt M-V)	
Anzahl der Baufertigstellungen im Wohnungsbau (Wohneinheiten)	197	200	123	- 77	Stichtag 30.11.22	
Segregationsindex (SGB-II-Empfänger) (Prozent)	47,10	45,00	46,67	- 1,67	Stichtag 30.09.2022	
Segregationsindex (Kinder unter 15 Jahre in SGB-II-Haushalten) (Prozent)	*	51,00	*			
Begründungen für Abweichungen:						
<ul style="list-style-type: none"> • Der Segregationsindex der Kinder lässt sich nach Aussage des Fachdienstes 10, Statistik nicht berechnen, da die Daten der Arbeitsagentur hier für die Stadtteile sehr lückenhaft sind. Vor allem für die kleineren Stadtteile liegen keine Daten vor. 						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)						
Produkt:	57101 - Kommunale Wirtschaftsförderung					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Kathrin Hoffmann (60.2 FG Wirtschaft und Tourismus)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Stärkung des Wirtschaftsstandortes Schwerin - Realisierung mindestens einer Ansiedlung jährlich im Industriepark - Erhöhung der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten auf über 52.000 bis 2025 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		
Ansiedlungen im Industriepark und andere städtische Gewerbegebiete (Anzahl)	1	1	2	1		
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte (Anzahl)	50.752	51.300	50.984	-316		
Begründungen für Abweichungen:						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 11 (Stadtentwicklung und Wirtschaft)						
Produkt:	57501 - <i>Tourismusförderung</i>					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Frau Birgit Gorniak (60.2 FG Wirtschaft und Tourismus)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022		
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhöhung der Verweildauer von Touristinnen und Touristen - Steigerung der Anzahl der Übernachtungen in Beherbergungsbetrieben (Verbesserung der Auslastungsquote) 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		
Durchschnittliche Verweildauer (Tage)	2,1	1,90	1,90	1,9		
Übernachtungen (Anzahl)	240.125	366.000	330.981	35.019		
Begründungen für Abweichungen:						
<p>Von Januar bis Dezember 2022 wurden im Vergleich zum Vorjahr bei den Ankünften +50,5 % erreicht. Die Übernachtungen stiegen im gleichen Zeitraum um 37,8 %. Jedoch konnten die Übernachtungszahlen von 2019 noch nicht wieder erreicht werden. Die geplante Aufenthaltsdauer wurde erzielt.</p>						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 12 (Umwelt)						
Produkt:	55401 – Naturschutz und Landschaftspflege					
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Dr. Hauke Behr (36 FD Umwelt)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022				
Ziele:						
<ul style="list-style-type: none"> - Erhalt und Förderung der biologischen Vielfalt durch Schutz-, Entwicklungs- und Informationsmaßnahmen, u.a. durch Beschreibung notwendiger Maßnahmen im Rahmen der Aktualisierung des Landschaftsplanes (FD 60) bis 2021 - Bewältigung von Artenschutz- und Eingriffskonflikten, u.a. durch Entwicklung neuer Artenschutzvorrangflächen für den Industriepark Schwerin in Zusammenarbeit mit FD 60 (z.B. in Plate), Bereitstellung weiterer Kompensationsflächen für Eingriffsvorhaben durch Erhöhung des Ökolandbauanteils der verpachteten kommunalen Agrarflächen und Erhöhung der Anzahl kommunaler Ökokontoflächen oder kommunaler Flächenpoolemente in Zusammenarbeit mit dem ZGM - Nachhaltiges Management der städtischen Schutzgebiete (NSG, LSG, FFH- und Vogelschutzgebiete, ges. gesch. Biotope), u.a. durch Realisierung von Röhrichschutz- und Entwicklungsmaßnahmen auf Basis von zwei Fachkonzepten aus 2018 und Mitarbeit an der Begleitung von Maßnahmen aus der Freiwilligen Vereinbarung Naturschutz und Wassersport im Vogelschutzgebiet „Schweriner Seen“ 						
Grund-/Kennzahlen:						
Bezeichnung	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Landschaftsschutzgebiete mit aktueller Verordnung (Anzahl)	4	5	4	- 1		
Maßnahmenbeschreibung Biologische Vielfalt im Rahmen Aktualisierung Landschaftsplan (Anzahl)	0	1	1	0		
Aufwand für Naturschutzstation (Euro)	52.000	52.000	52.000	0		
Ehrenamtliche Naturschutzwarte (Anzahl)	14	12	12	0		
Kommunale Ökokontoflächen	1	5	1	- 4		
Röhrichschutz- und Entwicklungsmaßnahmen im städtischen Anteil des EU-Vogelschutzgebietes Schweriner Seen (Anzahl)	3	3	3	0		
Begründungen für Abweichungen:						
<ul style="list-style-type: none"> - Fehlende personelle Ressourcen u.a. durch hohen Teilzeitanteil bei Mitarbeiter/-innen (Minus von etwa 1 VZÄ gegenüber Stellenplanangabe) und krankheitsbedingt hohe Ausfallrate (mehr als 1 VZÄ) - Fehlende finanzielle Absicherung langfristiger Pflege von potenziellen Ökokontoflächen führt alternativ zur Sicherung von Elementen eines kommunalen Flächenpools - Umfangreiche Anforderungen des WSA zur Herstellung von Schutzanlagen von Wasserröhrichten an Ufern der BWS Schweriner See verzögert Umsetzung 						

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51110 – Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Schaffung öffentlicher Wegeverbindungen am bzw. entlang des Seeufers des Schweriner Sees - geeignete Wasserlagen für wassertouristische Nutzungen vorbereiten - funktionale und gestalterische Integration der ungeordneten und blockierten Uferbereiche in die Stadtstruktur - Attraktivität des Stadtteils stärken 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	70,0	70,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51111 – Paulsstadt SSV				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele: Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen <ul style="list-style-type: none"> - Sanierung und Modernisierung von Schulen und Verbesserung der Hortsituation - Erhalt von Kultur- und Freizeiteinrichtungen besonders für Jugendliche Infrastruktur <ul style="list-style-type: none"> - Umgestaltung von Platz- und Straßenräumen zur Verbesserung der verkehrlichen Funktion und Verkehrssicherheit - Aufwertung und Neugestaltung der Verbindungen zum Stadtzentrum Stadtumgestaltung, Grün- und Freiflächen <ul style="list-style-type: none"> - Sanierung der Gebäude, Erhalt und Erneuerung von Denkmälern und stadtgestalterisch wichtigen Gebäuden - Durchführung von Wettbewerben zur Schließung von Baulücken in hoher baulicher und städtebaulicher Qualität - bauliche Neuordnung von Teilbereichen bzw. Blöcken, Beseitigung von städtebaulichen Missständen - Schaffung von Spielplätzen - Neugestaltung und Aufwertung von vorhandenen öffentlichen Grünbereichen und Plätzen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	82,5	82,5	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51112 – Schelfstadt/Altstadt/Südl. Werdervorstadt (SSV)				
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele:					
Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen					
<ul style="list-style-type: none"> - Sanierung und Modernisierung von Schulen und Verbesserung der Hortsituation - Erhalt von Kultur- und Freizeiteinrichtungen besonders für Jugendliche 					
Infrastruktur					
<ul style="list-style-type: none"> - Umgestaltung von Platz- und Straßenräumen zur Verbesserung der verkehrlichen Funktion und Verkehrssicherheit - Aufwertung und Neugestaltung der Verbindungen zum Stadtzentrum 					
Stadtumgestaltung, Grün- und Freiflächen					
<ul style="list-style-type: none"> - Sanierung der Gebäude, Erhalt und Erneuerung von Denkmälern und stadtgestalterisch wichtigen Gebäuden - Durchführung von Wettbewerben zur Schließung von Baulücken in hoher baulicher und städtebaulicher Qualität - bauliche Neuordnung von Teilbereichen bzw. Blöcken, Beseitigung von städtebaulichen Missständen - Schaffung von Spielplätzen - Neugestaltung und Aufwertung von vorhandenen öffentlichen Grünbereichen und Plätzen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	92,5	92,5	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51113 – WUV Mueßer Holz (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Reduzierung der Wohnungsleerstandes auf ein vertragliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes, z.B. Eigenheimgebiete auf den Stadtumbaubrachen - Aufwertung der zentralen Achsen und Sammelstraßen (Hamburger Allee, Lomonossow- und Ziolkowskistraße) - Gestaltung der Stadtumbaubrachen - Image-Aufwertung des Stadtteils 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	52,5	52,5	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51114 – WUV Neu Zippendorf (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)			Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022	
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Anpassung der Infrastruktur an die schrumpfende Bevölkerung - Reduzierung der Wohnungsleerstandes auf ein verträgliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes durch Gebäudetransformation - Aufwertung der zentralen Achsen und des Stadtteilzentrums - Image-Aufwertung des Stadtteils 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	85,0	75,0	-10,0		
Begründungen für Abweichungen:					
<ul style="list-style-type: none"> - Fördermittel im Gebiet aufgebraucht, Fortführung von Einzelmaßnahmen im neuen Programm „Sozialer Zusammenhalt“ 					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51115 – Soziale Stadt Mueßer Holz/Neu Zippendorf (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Stadteilimage aufwerten - Koordinierung verschiedener Hilfsangebote in den Stadtteilen - Wohnumfeld zielgruppengerecht und barrierefrei weiterqualifizieren - preiswerten Wohnraum sichern - Wohnungsangebot weiter diversifizieren - lokale Beratungsstellen für Bildung und Beschäftigung schaffen - Beschäftigungsmöglichkeiten jenseits des 1. Arbeitsmarktes sichern - Sicherung und Weiterentwicklung des sozialen Infrastruktur - Integration und Qualifizierung von Flüchtlingen - Anpassung der Infrastruktur an zukünftige Herausforderungen 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	50,0	50,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51116 – Lankow (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele: - Erneuerung und Anpassung der Infrastruktur an die Bedürfnisse der Bevölkerung - Aufwertung des Wohnumfeldes					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	20,0	20,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51117 – StadtGrün Am Werder Ufer (SSV)				
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele:					
<ul style="list-style-type: none"> - Schaffung öffentlicher Wegeverbindungen am bzw. entlang des Seeufers des Schweriner Sees - geeignete Wasserlagen für wassertouristische Nutzungen vorbereiten - funktionale und gestalterische Integration der ungeordneten und blockierten Uferbereiche in die Stadtstruktur - Attraktivität des Stadtteils stärken 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Zielerreichung (in Prozent)	20,0	20,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 13 Städtebauliche Sondervermögen					
Produkt:	51118 – Großer Dreesch (SSV)				
Verantwortlich/ Berichtersteller:	Herr Andreas Thiele (60 FD Stadtentwicklung und Wirtschaft)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022			
Ziele: <ul style="list-style-type: none"> - Anpassung der Infrastruktur an die schrumpfende Bevölkerung - Reduzierung des Wohnungsleerstandes auf ein verträgliches Maß - Diversifizierung des Wohnungsangebotes durch Gebäudetransformation - Aufwertung der zentralen Achsen und des Stadtteilzentrums - Image-Aufwertung des Stadtteils 					
Grund-/Kennzahlen:					
Bezeichnung	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis		1 
Grad der Erreichung (in Prozent)	85,0	85,0	0,0		
Begründungen für Abweichungen:					

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Wesentliche Produkte des Teilhaushaltes 14 (Wirtschaftliche Unternehmen)

Produkt:	25301 - Zoo Schwerin	
Verantwortlich/ Berichterstatter:	Herr Dr. Rico Badenschier (Dezernat I - Allgemeine Verwaltung, Bürgerservice, Kultur)	Berichtszeitraum: 01.01.-31.12.2022

- Ziele:**
- Stabilisierung und Ausbau der Besucherzahlen, Verkauf von mindestens 135.000 Tickets (Jahres- und Tageskarten)
 - Dynamisierung des Betriebskostenzuschusses um 2 % jährlich
 - Verbesserung der Haltungsbedingungen der Tiere durch die Schaffung attraktiver Anlagen (Fertigstellung des Rote-Liste-Zentrums (Arbeitstitel Löwenanlage/Afrika-Savanne bis Ende 2020)
 - Umsetzung des Entwicklungskonzeptes 2016

Grund-/Kennzahlen:

Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2021	Plan 2022	Ergebnis 31.12.2022	Differenz Plan - Ergebnis	
Verkaufte Tickets (Anzahl)	150.802	166.000	156.869	-9.131	
Umsatzerlöse aus Ticketverkauf (Euro)	1.443.670	1.557.000	1.685.397	128.397	
Umsatzerlöse je Ticket (Euro)	9,57	9,38	10,74	1,36	
Städtischer Zuschuss je Ticket (Euro)	9,99	7,52	8,12	0,60	

Begründungen für Abweichungen:

Durch die behördlich angeordneten Einschränkungen konnten die geplanten Besucherzahlen nicht erreicht werden. Das Rote-Liste-Zentrum wurde erstmalig ganzjährig genutzt.

Ungeachtet dessen konnten höhere Erlöse aus den Ticketverkäufen erzielt werden. Eine Kompensation der gestiegenen Mehraufwendungen war trotzdem nicht zu erreichen.

¹ Pfeilschaltung: unterjährig/zum Jahresabschluss

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

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

Aktivseite					Bilanz zum 31.12.2022					Passivseite				
Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr					
		in €					in €							
1	Anlagevermögen	968.225.418,53	1.008.399.670,59	40.174.252,06	1	Eigenkapital	443.244.766,15	478.394.760,04	35.149.993,89					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	50.267.008,39	54.843.042,97	4.576.034,58	1.1	Kapitalrücklage	420.045.206,72	427.222.339,78	7.177.133,06					
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	115.834,14	75.036,26	-40.797,88	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	403.888.754,64	403.888.756,64	2,00					
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	200.000,00	200.000,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	16.156.452,08	23.333.583,14	7.177.131,06					
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	31.146.293,14	33.550.879,47	2.404.586,33	1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00					
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	17.648.998,47	23.199.559,43	5.550.560,96					
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	19.004.881,11	21.017.127,24	2.012.246,13	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.550.560,96	27.972.860,83	22.422.299,87					
1.2	Sachanlagen	751.861.967,75	777.297.046,38	25.435.078,63	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00					
1.2.1	Wald, Forsten	6.709.235,22	6.693.524,98	-15.710,24	2	Sonderposten	297.638.411,21	323.649.632,15	26.011.220,94					
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.407.172,24	121.545.576,12	56.138.403,88	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	289.902.585,65	315.697.317,12	25.794.731,47					
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	366.862.704,85	302.871.236,12	-63.991.468,73	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	222.027.000,47	222.091.127,03	64.126,56					
1.2.4	Infrastrukturvermögen	253.441.110,98	257.754.105,53	4.312.994,55	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.355.026,81	9.640.269,94	285.243,13					
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	39.741,28	39.741,28	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	58.520.558,37	83.965.920,15	25.445.361,78					
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.666.988,83	2.747.586,05	80.597,22	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00					
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.507.163,06	6.229.906,98	722.743,92	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00					
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.042.228,64	4.167.412,22	125.183,58	2.4	Sonstige Sonderposten	7.735.825,56	7.952.315,03	216.489,47					
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.427.282,17	2.609.298,41	182.016,24	3	Rückstellungen	97.497.153,91	106.851.193,43	9.354.039,52					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	44.798.081,76	72.638.658,69	27.840.576,93	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	77.672.538,64	86.831.247,49	9.158.708,85					
1.3	Finanzanlagen	166.096.442,39	176.259.581,24	10.163.138,85	3.2	Steuerrückstellungen	253.029,00	168.500,00	-84.529,00					
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	64.267.638,86	64.267.638,86	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	19.571.586,27	19.851.445,94	279.859,67					
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	262.753.968,21	252.678.780,67	-10.075.187,54					
1.3.3	Beteiligungen	3.506.900,00	3.506.900,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00					
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	158.955.041,97	155.448.890,95	-3.506.151,02					
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	60.010.921,11	61.370.487,78	1.359.566,67	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	70.810.002,05	92.548.640,93	21.738.638,88					
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.066.550,00	8.312.875,52	6.246.325,52	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	88.145.039,92	62.900.250,02	-25.244.789,90					
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.590.717,98	5.212.166,09	-378.551,89					
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	36.074.936,98	38.636.928,67	2.561.991,69	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00					
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	169.495,44	164.750,41	-4.745,03	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.413.624,15	4.786.947,42	1.373.323,27					
2	Umlaufvermögen	127.541.588,30	147.659.809,61	20.118.221,31	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.703.363,02	5.695.870,32	992.507,30					
2.1	Vorräte	30.998.190,41	30.318.896,23	-679.294,18	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00					
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00					
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	7.343.403,53	7.055.498,30	-287.905,23	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	21.690.786,82	19.519.939,99	-2.170.846,83					
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	23.654.786,88	23.263.397,93	-391.388,95	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.332.202,16	37.389.005,93	-2.943.196,23					
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00					
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	95.491.277,78	115.986.289,38	20.495.011,60	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.332.202,16	37.389.005,93	-2.943.196,23					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.537.365,65	62.923.611,85	9.386.246,20	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	28.068.232,11	24.625.959,97	-3.442.272,14					
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.634.425,66	22.265.311,42	1.630.885,76	5	Rechnungsabgrenzungsposten	373.432,49	291.235,09	-82.197,40					
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.612.893,00	401.248,37	-1.211.644,63	5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00					
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00					
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.639,50	19.678,82	-1.960,68	5.3	Sonstige	373.432,49	291.235,09	-82.197,40					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	18.904.676,06	27.221.919,41	8.317.243,35	6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00					

Aktivseite					Bilanz zum 31.12.2022					Passivseite				
Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr					
		in €					in €							
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	18 904.676,06	27 221 919,41	8.317.243,35										
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	780 277 91	3.154 519 51	2.374.241,60										
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00										
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00										
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00										
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00										
2.4	Liquide Mittel	1.052.120,11	1 354.624,00	302.503,89										
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.740.725,14	5.806.121,18	65.396,04										
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00										
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00										
	Bilanzsumme	1.101.507.731,97	1.161.865.601,38	60.357.869,41	Bilanzsumme	1.101.507.731,97	1.161.865.601,38	60.357.869,41						

Anhang zum Jahresabschluss 2022 der Landeshauptstadt Schwerin

1. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31. Dezember 2022 der Landeshauptstadt Schwerin wurde unter Beachtung des § 60 Absatz 1 und Absatz 2 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) und der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

2. Gliederung des Jahresabschlusses

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

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

3.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Im Haushaltsjahr 2022 hat sich die pandemische Lage deutlich entspannt. Zum Jahresende kann konstatiert werden, dass die Coronapandemie keine gravierenden Folgen auf den Verlauf der Haushaltswirtschaft hatte.

Ganz massiv wurde nicht zuletzt die Verwaltung durch den Ukrainekrieg gefordert. Im Verlauf des Jahres sind über 2.300 Menschen in der Landeshauptstadt Schwerin aufgenommen und versorgt worden. Ein weit überwiegender Teil der Menschen ist durch zivilgesellschaftliches Engagement privat untergebracht. Neben den massiven personell aufzubringenden Ressourcen für die Unterbringung und Versorgung der Menschen, hatte der Ukrainekrieg vor allem wirtschaftliche Folgen. Diese sind in sehr hoher Inflation deutlich spürbar. Insbesondere die Energie- und Wärmeversorgung hat sich im Verlauf des Jahres 2022 massiv verteuert und wird in den kommenden Haushaltsjahren für deutliche Herausforderungen sorgen. Die Kosten für die Unterbringung und Versorgung der Menschen aus der Ukraine werden weit überwiegend von Land und Bund übernommen. Bezüglich der deutlich gestiegenen Energie- und Wärmepreise profitiert auch die Landeshauptstadt Schwerin von den Preisbremsen des Bundes. Allerdings darf dies nicht darüber hinwegtäuschen, dass dennoch ein erheblicher Preisanstieg zu verzeichnen war.

In der Gewerbesteuer konnte erneut ein Rekordergebnis erzielt werden. Die nähere Analyse ergab dabei, dass der weit überwiegende Teil der Ergebnisverbesserung auf Zahlungen für Vorjahre – insbesondere 2020 und 2021 – zurückzuführen ist.

Hintergrund dafür dürften finanzpolitische Auswirkungen der Coronapandemie sein. Unternehmen haben hier umfangreich die Möglichkeiten zur Herabsetzung der Festsetzungen durch das Finanzamt genutzt. Darüber hinaus unterliegen alle staatlichen Hilfszahlungen an die Unternehmen der Besteuerung.

Die Aufwendungen im Jugendbereich und das negative Ergebnis im ÖPNV bedurften nicht unerheblicher Beschlüsse über Mehraufwendungen und -auszahlungen. Aufgrund der sehr erfreulichen Gewerbesteuerergebnisse waren die benötigten Mehraufwendungen und -auszahlungen so leistbar, dass kein negativer Durchschlag auf das geplante Jahresergebnis zu verzeichnen war.

Im Ergebnis und per Saldo hat die Haushaltswirtschaft im Jahr 2022 die Planung erfreulich deutlich übertroffen. Jahresbezogen konnte in der Ergebnis- und Finanzrechnung der Haushaltsausgleich erreicht werden. Die Ergebnisrechnung ist nunmehr seit 2019 durchgängig ausgeglichen.

Im Haushaltsjahr konnte erneut die mit dem 2020 veränderten Finanzausgleichsgesetz Mecklenburg-Vorpommern (FAG) eingeführte Konsolidierungszuweisung nach § 27 in Höhe von 9 Mio. Euro abgerufen werden.

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

3.2 Wirtschaftliche Lage

Trotz der nach der im Jahr 2018 verbesserten und in 2019 auf diesem Niveau stabilisierten Ergebnissituation gilt die dauernde Leistungsfähigkeit der Landeshauptstadt insbesondere aufgrund der noch hohen aufgelaufenen Kassenkredite weiterhin als nachhaltig weggefallen. Mit dem Jahresergebnis konnte der Bestand an Kassenkrediten nunmehr seit 2017 kontinuierlich verringert werden. In 2022 waren das deutlich verbesserte Gewerbesteueraufkommen und die Konsolidierungszuweisung von 9 Mio. Euro wesentliche Bestandteile zur weiterführenden Rückführung des Kassenkreditbestandes.

Entgegen aller Annahmen ist die Gewerbesteuer nicht nachhaltig durch die Pandemie beeinträchtigt.

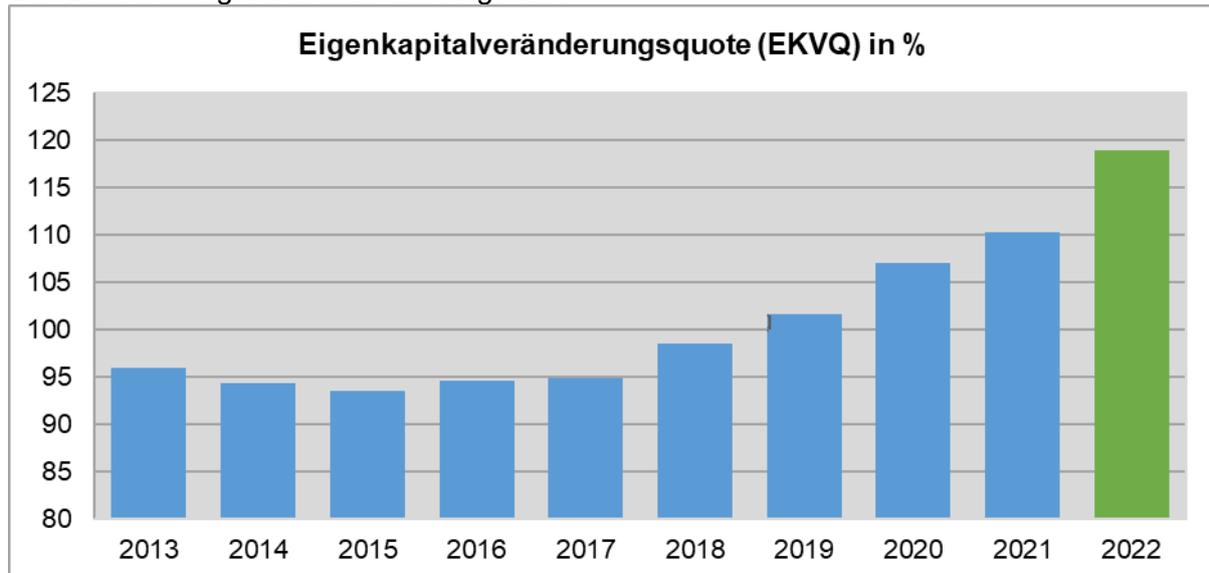
3.3 Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen der Landeshauptstadt Schwerin ist im abgelaufenen Jahr 2022 deutlich um gut 40 Mio. Euro angewachsen.

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

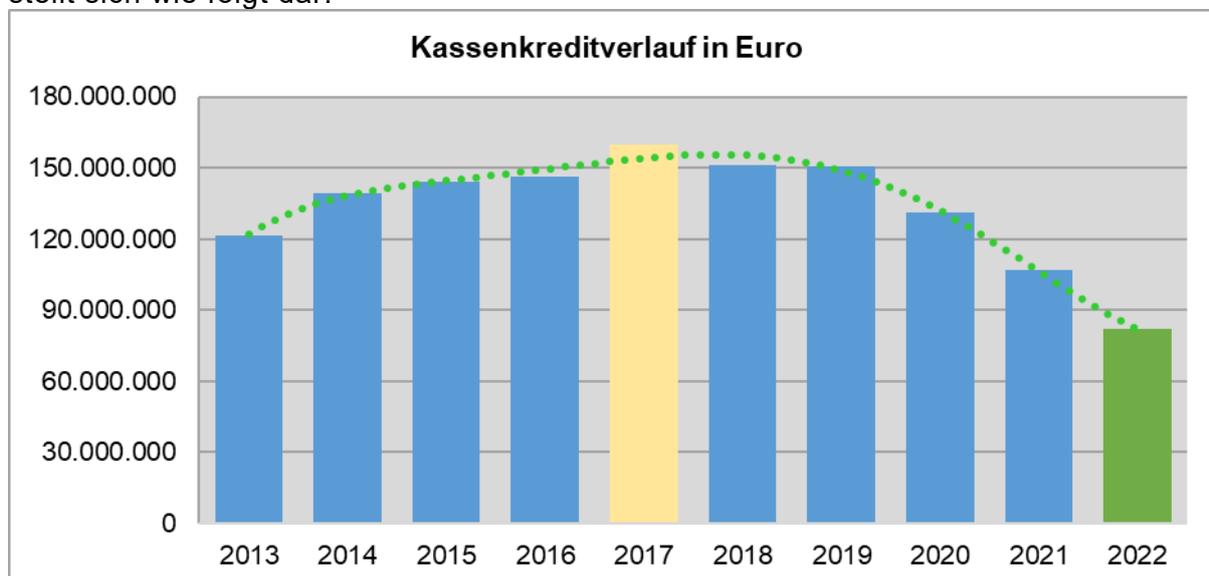
An dieser Stelle wird seit dem Jahresabschluss 2020 die so genannte Eigenkapitalveränderungsquote (EKVQ) dokumentiert. Die EKVQ setzt das Eigenkapital (EK) des Haushaltsjahres mit dem EK der Eröffnungsbilanz (EB) ins Verhältnis. Sie zeigt somit die Veränderung des EK seit Aufstellung der EB zum 1. Januar 2012 losgelöst von der Bilanzsumme an. Ist das Ergebnis größer als 100% hat sich das EK erhöht, ist es kleiner als 100% hat es sich vermindert. Ein nahezu gleichbleibender Wert von 100% gibt Hinweise auf die Erreichung des Ziels der intergenerativen Gerechtigkeit. Es ist mindestens der Erhalt des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals anzustreben.

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



Die EKVQ weist damit seit dem Jahresabschluss 2019 einen erfreulichen und der Zielstellung entsprechenden Wert größer 100 % aus. Damit darf weiterhin festgestellt werden, dass trotz noch erheblicher Kassenkredite eine Überschuldung im Sinne des § 43 Absatz 3 KV M-V bei weitem nicht vorliegt. Ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ wird bei fortgesetzter Entwicklung entsprechend der Darstellung auch langfristig nicht auszuweisen sein.

Hinsichtlich der Finanzlage ist auf die Kassenkredite einzugehen. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:



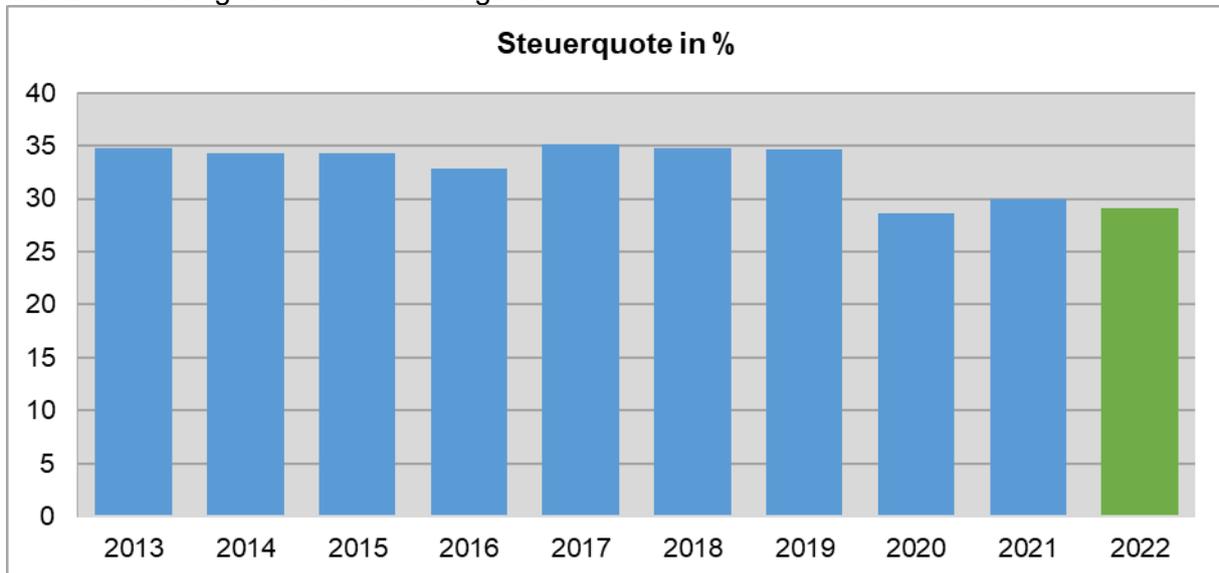
Wie der Grafik zu entnehmen ist, ist auch in diesem Bereich eine positive Entwicklung zu konstatieren.

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

- Steuerquote
- Personalaufwandsquote
- Sach- und Dienstleistungsquote

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

Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

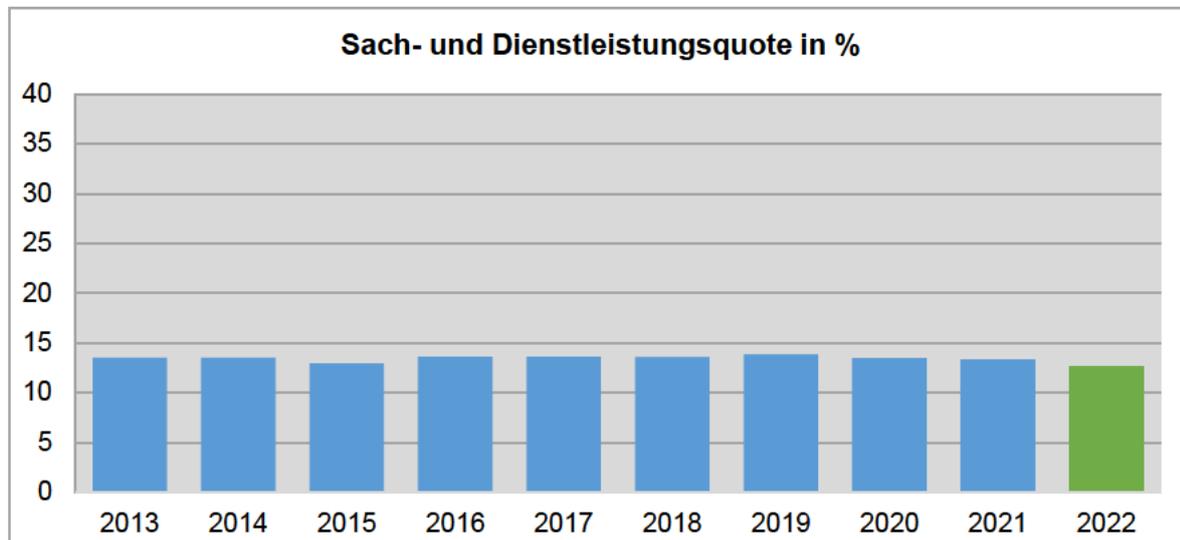


Die Personalaufwandsquote gibt an, welchen Anteil die Personal- und Versorgungsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben. Sie ist damit auch ein Indikator für die Wirkung von Personalmaßnahmen oder für Änderungen z. B. aufgrund von Tarifabschlüssen. Vergleiche von ähnlich strukturierten Kommunen (große Städte, Landkreise) lassen auch bedingte Rückschlüsse auf die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns in personeller Hinsicht zu. Vergleichsweise geringere Personalaufwendungen aufgrund von Auslagerungen (z. B. Verzicht auf eigenes kommunales Reinigungspersonal) führen oftmals zu höheren Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen (Fremdvergabe der Gebäudereinigung an ein privates Reinigungsunternehmen). Daher ist die Personalaufwandsquote immer im Zusammenhang mit der Sach- und Dienstleistungsquote zu analysieren. Dies gilt es auch bei der Interpretation dieser Kennzahl(en) zu beachten.

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



Um die angesprochenen Bezüge der Personalaufwandsquote zur Sach- und Dienstleistungsquote herstellen zu können, wird diese nachfolgend dargestellt. Die Sach- und Dienstleistungsquote gibt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen haben. Sie ist auch ein Indikator für das Ausmaß, in welchem sich die Kommune für die Ausgliederung von Aufgaben und die Inanspruchnahme von Dienstleistungen Dritter entschieden hat.



Aus allen dargestellten ergebnisrelevanten Kennzahlen ist zunächst eine über die Jahre konstante Entwicklung ohne besondere Auffälligkeiten zu konstatieren. Lediglich der Einbruch der Steuerquote ab dem Haushaltsjahr 2020 ist besorgniserregend. Allerdings kann dieser Effekt zumindest anteilig auch auf die deutlich gestiegenen Erträge aus Schlüsselzuweisungen zurückgeführt werden.

3.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

3.5 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin

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

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

Hinsichtlich des Finanzausgleiches konnten mit einem weiteren Kommunalgipfel im November 2022 gute Kompromisse zur Stabilisierung der Schlüsselzuweisung getroffen werden.

Bezüglich der Aufgabenwahrnehmung im übertragenen Wirkungskreis konnte ein Kompromiss mit dem Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V gefunden werden. Dieser sieht die gutachterliche Überprüfung der Landeshauptstadt Schwerin und Zahlungen von jeweils einer Million Euro aus Landesmitteln für die Jahre 2022 und 2023 vor. Im Gegenzug hat sich die Landeshauptstadt Schwerin verpflichtet, nicht gegen das FAG 2022 zu klagen. Die gutachterliche Überprüfung konnte abgeschlossen werden. Dabei wurde der Stadt eine sachgerechte und effiziente Aufgabenwahrnehmung attestiert. In der Fortschreibung des FAG M-V ist nunmehr ein Verteilungsmaßstab aufzunehmen, der der Landeshauptstadt Schwerin eine aufgabengerechte Erstattung für den übertragenen Wirkungskreis sichert. In diesem Zusammenhang können auch Auswirkungen zusätzlicher Mittel für das Gesundheitssystem, hier insbesondere aus der Krankenhausfinanzierung auf die Landeshauptstadt Schwerin zukommen. Gegen den Regelbescheid zur kommunalen Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung hat die Landeshauptstadt erneut Klage eingereicht und die Forderung nur anteilig beglichen. Hintergrund der Klage ist die Wahrung des Rechtsschutzinteresses für etwaige Forderungen des Landes zur Beteiligung an Krankenhausfinanzierungsanteilen für vergangene Jahre auf Basis des MV-Schutzfonds. Diese Rückwirkung soll aus Sicht der Landeshauptstadt Schwerin ausgeschlossen werden.

Darüber hinaus bestehen permanent teils erhebliche Kostenrisiken bei den Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherung. Diese sind überwiegend der pflichtigen Aufgabenwahrnehmung zuzurechnen. Eine seit Jahren steigende Entwicklung im Teilhaushalt 04 Jugend ist auffällig. Für den Teilhaushalt 06 Soziales bestehen ebenfalls Risiken für die kommenden Haushaltsjahre. Ursächlich hier sind insbesondere die massiven Rechtsänderungen in der Hilfe zur Pflege sowie zur Eingliederungshilfe (Bundesteilhabegesetz – BTHG). Im Jahr 2022 kam es durch eine Nachzahlung für das Jahr 2020 und der zeitgleichen Anpassung der monatlichen Abschläge zu einer deutlichen Haushaltsentlastung. Eine weitere Entspannung für die Folgejahre ist notwendig, aber nicht belastbar vorhersehbar.

Ein Risiko liegt zudem unverändert im aufgelaufenen Kassenkredit, der erst bei vollständiger Rückführung und gleichzeitig jahresbezogenem Ausgleich der Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung im Finanzhaushalt als ausgeglichen gilt. Dieses Risiko wird real eintreten, da die EZB bereits deutliche Zinsschritte gegangen ist und gegenwärtig keine Zweifel an dem Willen zur Inflationsbekämpfung zulässt.

Insgesamt wird der Ausblick auf künftige Jahre nunmehr maßgeblich durch die Konsequenzen und Auswirkungen des Ukrainekrieges geprägt. Es muss davon ausgegangen werden, dass gegenwärtig deutlich mehr Risiken als Chancen für die finanzielle und wirtschaftliche Entwicklung der Landeshauptstadt Schwerin bestehen.

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

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

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

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

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

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

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

Sondervermögen mit Sonderrechnung wurden mit dem Betrag des Eigenkapitals angesetzt.

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

5. Ausgeübte Wahlrechte bei der Erfassung und Bewertung

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

- § 31 Absatz 5 GemHVO-Doppik: Verzicht auf Erfassung von Vermögensgegenständen unter 1.000 Euro bzw. unter 800 Euro in Betrieben gewerblicher Art (§ 6 Absatz 2 S. 1 Einkommensteuergesetz). Die Beschaffungskosten werden als Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter im Jahr der Anschaffung gebucht und belasten somit die Ergebnisrechnung.
- § 31 Absatz 8 GemHVO-Doppik: Bilanziert wurden weiterhin Festwerte (z. B. Aufwuchs in Grünanlagen). Vermögensgegenstände als „Festwert“ unterliegen keinem Werteverzehr, d.h. es werden hierfür keine jährlichen Abschreibungen gebucht. Es wird im Festwertverfahren unterstellt, dass regelmäßig beschaffte neue Vermögensgegenstände eines Festwertes mit den Abgängen korrespondieren. Festwerte sind in ihrem Bestand alle drei Jahre zu überprüfen und ggf. anzupassen. Auswirkungen auf die Ertragslage: Regelmäßige Ersatzbeschaffungen gelten als „Aufwand“.
- § 35 Absatz 2 Nr. 1 und 2 GemHVO-Doppik: Auf die Bildung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und nicht abgegoltene Überstunden sowie für Kosten der internen Jahresabschlusserstellung und Jahresabschlussprüfung wurde verzichtet. Weitere Wahlrechte bezüglich Bewertung und Bilanzierung wurden nicht in Anspruch genommen.

6. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

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

6.1 Aktivseite

6.1.1 Anlagevermögen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1	Anlagevermögen	968.225.418,53	1.008.399.670,59	40.174.252,06 4,1 %
A 1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	50.267.008,39	54.843.042,97	4.576.034,58 9,1 %
A 1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände	19.004.881,11	21.017.127,24	2.012.246,13 10,6 %

Die Erhöhung des Bilanzposten A 1.1.5 ergibt sich im Wesentlichen aus geleisteten Zuschüssen an [REDACTED]. Diese erhält auf Grundlage des § 10 Abs. 5 Finanzausgleichsetz M-V i. V. m. der Verordnung zur Verteilung von Ausgleichsleistungen für den kommunalen Straßenbau und den öffentlichen Personennahverkehr 1.850 TEuro. Für die Modernisierung der Straßenbahnen konnten zusätzliche Fördermittel eingeworben werden. Dabei wurden bereits 590 TEuro abgerufen und an [REDACTED] weitergeleitet. Die Auszahlung erfolgt aus dem Teilhaushalt 10. Eine Aktivierung des Zuschusses erfolgt mit dem Abschluss der Sanierung der Straßenbahnen. Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft erhöhte sich die Position A 1.1.5 im Rahmen der Abwicklung des Vorhabens Technologiepark Haus 7. Im Jahr 2022 wurden an den Projektentwickler „TGZ e.V.“ 1.131 TEuro gezahlt. In gleicher Höhe wurden Zuschüsse des Landes M-V für dieses Bauvorhaben eingezahlt, die in der Bilanzposition 2.1.3 enthalten sind.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft minderte sich der Posten A 1.1.5 durch die Aktivierung der Investitionskostenzuschüsse für den Wichernsaal (2.135 TEuro) und das Eltern-Kind-Zentrum (1.000 TEuro).

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2	Sachanlagen	751.861.967,75	777.297.046,38	25.435.078,63 3,4 %
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.407.172,24	121.545.576,12	56.138.403,88 85,8 %

Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung ist aufgefallen, dass Flurstücke auf dem Sachkonto 03410000 – Grund und Boden Kulturanlagen nicht korrekt ausgewiesen werden. Alle auf dem Sachkonto befindlichen Flurstücke wurden nunmehr den zutreffenden Sachkonten zugeordnet. Vorrangig waren die Flurstücke dem Sachkonto 02210000 – Grund und Boden Grünflächen zuzuordnen. Die Gegenbuchungen erfolgten auf dem Sachkonto 03410000 – Grund und Boden Kulturanlagen – der Bilanzposition 1.2.3.

Minderungen i. H. v. 3.734.693,30 Euro erfolgten in diesem Bilanzposten durch Umbuchungen der Radwege, welche nicht unmittelbar an Straßen verlaufen. Diese wurden bisher im Sachkonto 02291000 Sonstige Grünanlagen als Einrichtung auf unbebauten Grundstücken bilanziert. Eine Erfassung erfolgt künftig für alle Radwege einheitlich in dem Bilanzposten 1.2.4 auf dem Sachkonto 04830000 Wege.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	366.862.704,85	302.871.236,12	-63.991.468,73 -17,4 %

Siehe hierzu die Ausführungen zum Bilanzposten 1.2.2.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.4	Infrastruktur- vermögen	253.441.110,98	257.754.105,53	4.312.994,55 1,7 %

Das Infrastrukturvermögen ist mit einem Bestandwert von 257 Mio. Euro ein bedeutsamer Bilanzposten und wird daher näher erläutert.

Aktivierungen in das Infrastrukturvermögen wurden i. H. v. 10.661 TEuro vorgenommen. Als wesentliche Maßnahmen sind der Bauabschnitt 2.1 des Radweges Lankow-Medewege sowie die Erneuerung der Deckschichten auf Straßen und die Erneuerung von Gehwegen durch die SDS zu benennen. Des Weiteren erfolgte die Nachaktivierung von Kosten für die Brücke Krösnitz-Dwang, die Aktivierung von Lichtsignalanlagen, Straßenbeleuchtungen, Querungshilfen und Parkplätzen in diversen Straßen.

Auf die Umbuchungen aus dem Bilanzposten 1.2.2 wird verwiesen.

Aus dem Städtebaulichen Sondervermögen (SSV) wurden Kosten für die Sanierung der Landreiterstraße, der Hamburger Allee im Abschnitt von der Keplerstraße bis zur Kantstraße sowie der Gehwege im Bereich der Hegelstraße aktiviert.

Mit der Erneuerung des Infrastrukturvermögens waren Teilabgänge i. H. v. 650 TEuro vorzunehmen. Zusammen mit den Abschreibungen i. H. v. 10.140 TEuro übersteigt der Werteverzehr die Investitionen in dieser Bilanzposition.

Entsprechend dem Beschluss der Stadtvertretung vom 30. Januar 2012 (Drs.-Nr. 01034/2011) übernahm der Eigenbetrieb Schweriner Abwasserentsorgung (SAE) rückwirkend zum 1. Januar 2012 das Vermögen der Straßenentwässerungsanlagen von der Landeshauptstadt Schwerin. Bilanziell wird das Vermögen bei der Landeshauptstadt als geleisteter Investitionszuschuss ausgewiesen und entsprechend der Dokumentation durch den Eigenbetrieb SAE jährlich fortgeschrieben. Für die durch die Landeshauptstadt Schwerin fertig gestellten Entwässerungsanlagen erfolgte die Umgliederung in den Bilanzposten „A 1.1.2 Gezahlte Investitionszuschüsse“ sofern analog in den Jahresabschlüssen des Eigenbetriebes Schweriner Abwasserentsorgung (SAE) die Bilanzierung der Anlagen vorlag. In 2022 erfolgte dies für die Straßenentwässerungsanlage in der Erschließungsstraße Birkenstraße i. H. v. 19 TEuro.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	44.798.081,76	72.638.658,69	27.840.576,93 62,1 %

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

Die Bauendphasen großer Projekte wie der Neubau der RBB Technik samt Außenanlage sowie die Endabrechnung der Freiwilligen Feuerwehr Mitte liegen im Jahr 2023. Weiterhin befindet sich die Astrid-Lindgren-Schule noch in der Sanierung.

Im Infrastrukturvermögen wurden 2022 die Baumaßnahmen Rogahner Straße 2. Bauabschnitt sowie die Brücke Wallstraße weitergeführt. Die Erneuerung des 2. Bauabschnittes der Straße Großer Moor konnte 2022 abgeschlossen werden. Da zum Jahresabschluss noch nicht alle Abrechnungen vorlagen, wird die Aktivierung der Kosten erst 2023 erfolgen. Das trifft auch auf die Maßnahme Vierspuriger Ausbau der B321 zu, welche durch das Land M-V realisiert wurde, die Landeshauptstadt Schwerin jedoch anteilige Kosten zu übernehmen hat.

Im Produkt Naturschutz und Landschaftspflege befindet sich die Maßnahme Revitalisierung Siebendorfer Moor noch in der Umsetzung.

In der Position A 1.2.10 werden auch die kumulierten Anschaffungs- und Herstellungskosten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der SSV ausgewiesen, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren. Noch in der Sanierung befindet sich beispielsweise das ehemalige Sonderpädagogische Förderzentrum am Fernsehturm.

Grundlage für die Ermittlung der Bilanzwerte bilden die jeweiligen Zwischenabrechnungen der einzelnen Sondervermögen für 2022.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.3	Finanzanlagen	166.096.442,39	176.259.581,24	10.163.138,85 6,1 %
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.066.550,00	8.312.875,52	6.246.325,52 302,3 %

Die Veränderung in der Position A 1.3.6 resultiert aus der Bereitstellung von drei Ausleihungen, die die Landeshauptstadt Schwerin im Rahmen der gemeinsamen Kreditaufnahme an die Eigenbetriebe ZGM (4,694 Mio. Euro) und SDS (1,775 Mio. Euro) geleistet hat.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsver- pflichtungen	36.074.936,98	38.636.928,67	2.561.991,69 7,1 %

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

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

Die Fortschreibung zum Jahresabschluss für diese Finanzanlage erfolgte auf Basis der Mitteilungen des VM-V.

Insgesamt weist diese Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung von 7,10 % aus. Hintergrund für die Steigung ist ein Anstieg der Rücklagen aus den Berechnungen des Versorgungsverbandes.

¹ nach § 14a des Bundesbesoldungsgesetzes

² zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen

6.1.2 Umlaufvermögen

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 2	Umlaufvermögen	127.541.588,30	147.659.809,61	20.118.221,31 15,8 %
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegen- stände	95.491.277,78	115.986.289,38	20.495.011,60 21,5 %
A 2.2.1	Öffentlich- rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	53.537.365,65	62.923.611,85	9.386.246,20 17,5 %

Dieser Bilanzposten enthält vor allem Forderungen gegenüber Fördermittelgebern. Nennenswert sind die im Haushaltsjahr 2022 eingegangenen Fördermittelbescheide für die Hafenanlage Kaninchenwerder mit 4 Mio. Euro sowie für den Ersatzneubau der Albert-Schweitzer-Schule mit 5 Mio. Euro. Forderungen aus bewilligten Städtebaufördermitteln sind hier ebenfalls enthalten.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	18.904.676,06	27.221.919,41	8.317.243,35 44,0 %

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

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

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

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegen- stände	780.277,91	3.154.519,51	2.374.241,60 304,3 %

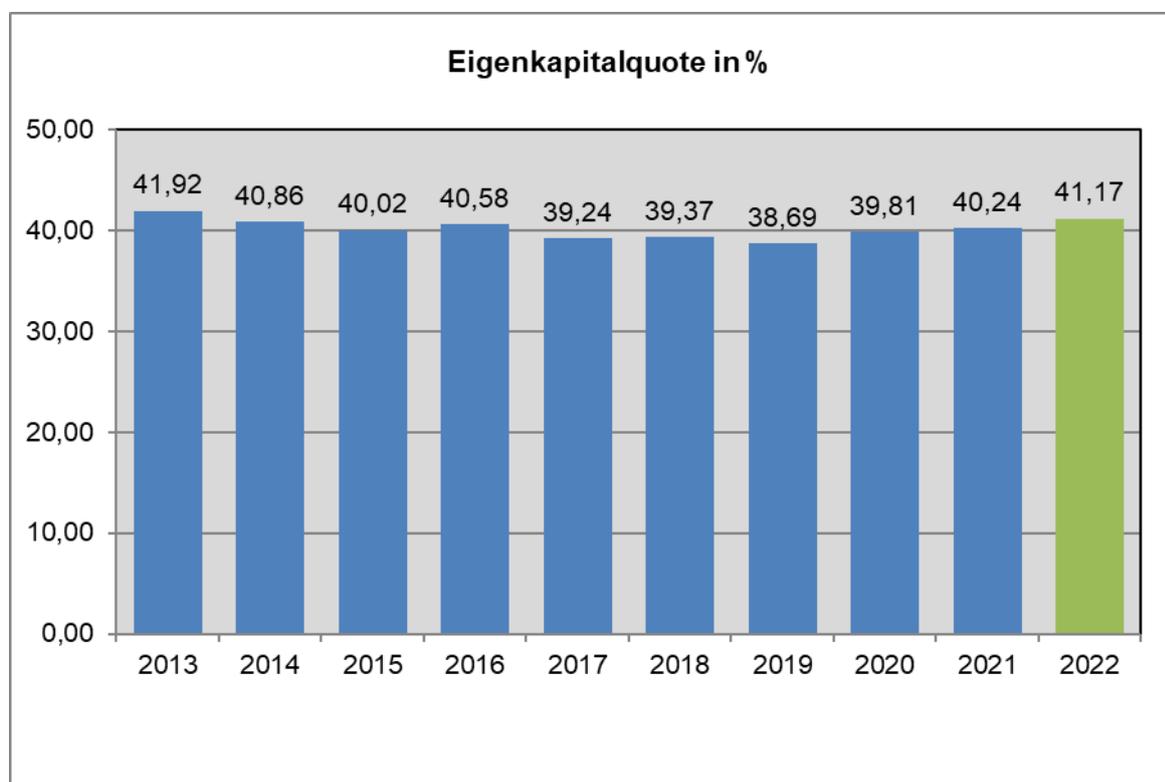
In dieser Position sind u. a. ungeklärte Zahlungsvorgänge und zweifelhafte Forderungen enthalten. Die Differenz zum Vorjahr beträgt bei den ungeklärten Zahlungsvorgängen 2.016 TEuro und macht damit die größte Veränderung in dieser Position aus. Bei den zweifelhaften Forderungen wurden 485 TEuro gebucht. Im Vorjahr betragen diese 63 TEuro.

6.2 Passivseite

6.2.1 B 1 Eigenkapital

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1	Eigenkapital	443.244.766,15	478.394.760,04	35.149.993,89 7,9 %
B 1.1	Kapitalrücklage	420.045.206,72	427.222.339,78	7.177.133,06 1,7 %
B 1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	16.156.452,08	23.333.583,14	7.177.131,06 44,4 %

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Eigenkapitalquote:



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

Die Eigenkapitalquote der Landeshauptstadt Schwerin ist seit dem Eröffnungsbilanzstichtag am 01.01.2012 von 43,4 auf 41,17 Prozent am 31.12.2022 gesunken. Dies mag mit Blick auf die absoluten Zahlen – hier steigt der Betrag des Eigenkapitals – widersprüchlich erscheinen. Ursächlich dafür ist die gleichzeitig gestiegene Bilanzsumme, auf die sich die Quote berechnet.

Der niedrigste Stand war 2019 erreicht, danach ist die Eigenkapitalquote wieder angestiegen, hat aber noch nicht wieder den Stand zum Eröffnungsbilanzstichtag erreicht.

Mittelfristig steht eine Überschuldung der Landeshauptstadt Schwerin im Sinne der Kommunalverfassung nicht zu befürchten.

Die investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen werden der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt.

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

Die Aufwendungen für Abschreibungen in 2022 betragen 25.628.742 Euro. Diesen standen korrespondierende Erträge durch die Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen i. H. v. 9.763.987 Euro gegenüber. Die Differenz beträgt 15.864.754 Euro.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden der zweckgebundenen Kapitalrücklage 7.177.131 Euro aus investiv gebundenen Zuweisungen (3.118.995 Euro), aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG (3.858.136 Euro) sowie aus Zuweisungen zur Ablösung der Altverbindlichkeiten der kommunalen Wohnungswirtschaft (200.000 Euro) zugeführt.

Der Bestand der zweckgebundenen Kapitalrücklage am 31.12.2022 beträgt somit 23.333.583 Euro.

Da für 2022 weder ein jahresbezogener Fehlbetrag entstanden ist, noch Fehlbeträge aus Haushaltsvorjahren vorgetragen wurden, ist eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage nach § 18 Absatz 4 GemHVO-Doppik nicht möglich. Der vorhandene Bestand i. H. v. 23.333.583 Euro wird in das Folgejahr vorgetragen.

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

	2012-2017	2018	2019	2020	2021	2022	gesamt
	in Euro						
Aufwendungen für Abschreibungen	132.077.440	23.046.166	22.930.452	23.671.854	36.660.674	25.628.742	264.015.328
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	50.222.808	9.088.412	8.729.268	9.274.231	12.225.877	9.763.987	99.304.582
Saldo	81.854.633	13.957.754	14.201.184	14.397.623	24.434.798	15.864.754	164.710.746
Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage	52.409.696	13.477.987	7.355.455	0	0	0	73.243.137
Differenz	29.444.937	479.767	6.845.730	14.397.623	24.434.798	15.864.754	91.467.609

Die Aufwendungen für Abschreibungen betragen für den Zeitraum von 2012-2022 insgesamt 264.015.328 Euro. Diesen stehen korrespondierende Erträge aus der

Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen i. H. v. insgesamt 99.304.582 Euro gegenüber.

Der ergebnisbelastende Saldo beträgt 164.710.746 Euro. Nach den jährlichen Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage verbleibt ein Saldo i. H. v. 91.467.609 Euro, der aus eigener Kraft aus den laufenden Haushalten gedeckt wurde.

In der zweckgebundenen Kapitalrücklage verbleibt ein Bestand i. H. v. 23.333.583 Euro. Diese setzt sich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (11.539.999 Euro), der zweckgebundenen Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V Infrastruktur (11.593.583 Euro) und der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen zur Ablösung von Altverbindlichkeiten der kommunalen Wohnungswirtschaft (200.000 Euro) zusammen.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1.3	Ergebnisvortrag	17.648.998,47	23.199.559,43	5.550.560,96 31,4 %

Nachfolgend wird die Entwicklung des Ergebnisvortrages für die Jahre 2012 bis 2022 dargestellt:

Nachfolgend ist die Entwicklung des Ergebnisvortrages dargestellt:

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

Im Haushaltsjahr 2022 wurde in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss i. H. v. 27.972.861 Euro erzielt.

Zusammen mit dem Ergebnisvortrag aus 2021 ergibt sich ein Gesamtvortrag i. H. v. 51.172.420 Euro.

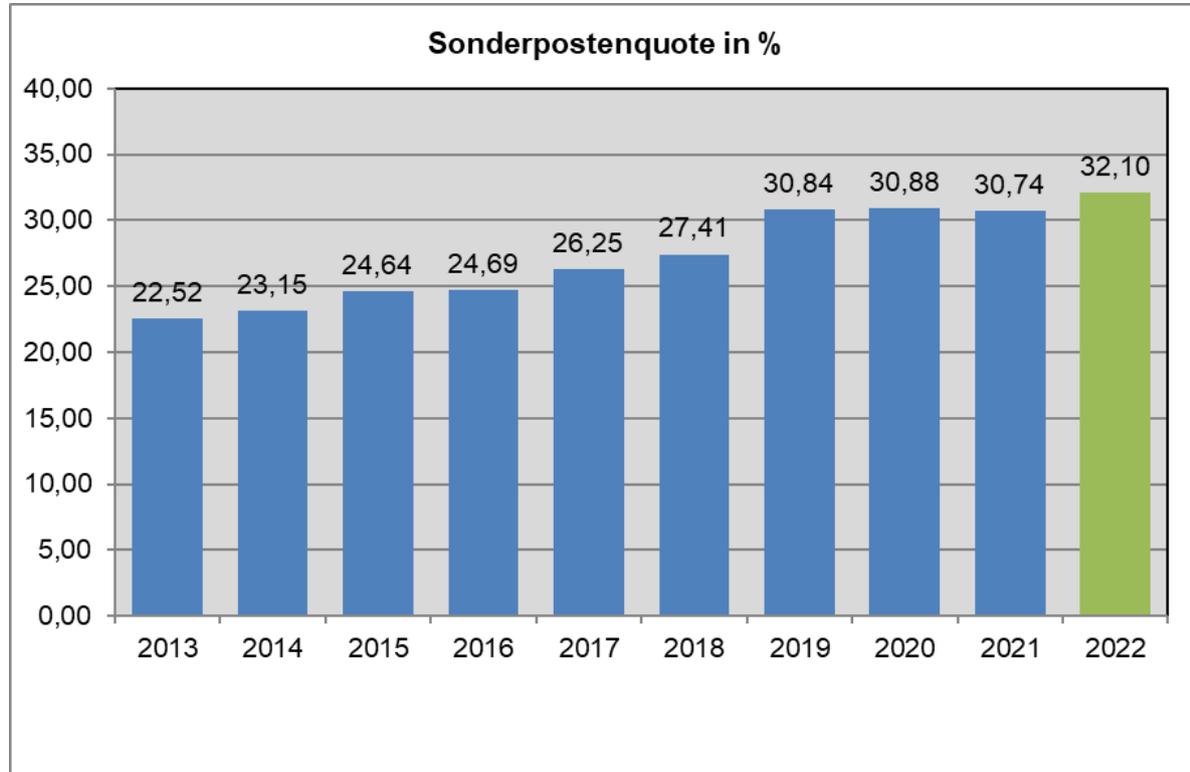
Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.550.560,96	27.972.860,83	22.422.299,87 404,0 %

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

6.2.2 B 2 Sonderposten

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2	Sonderposten	297.638.411,21	323.649.632,15	26.011.220,94 8,7 %

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



In 2022 waren die Passivierungen der erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen höher als die linearen Auflösungen der Sonderposten.

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport wurden Fördermittel i. H. v. 2.326 TEuro für die GS John Brinckman sowie für die RS Weststadtcampus i. H. v. 2.326 TEuro passiviert.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft erfolgte die Passivierung der Sonderposten für die Investitionskostenzuschüsse für den Wichersaal (2.135.487 Euro) und das Eltern-Kind-Zentrum (1.000.000 Euro).

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

Sonderposten für erhaltene Investitionszuwendungen oder Beiträge für Straßenentwässerungsanlagen werden nicht gesondert gebildet, um den Verwaltungsaufwand bei der Abstimmung der jährlichen Auflösungsbeträge mit der SAE zu mindern. Die jeweiligen Anteile werden auf alle anderen Sonderposten der jeweiligen Straßenbaumaßnahme passiviert. Für die unentgeltlich übernommenen Anlagen von Erschließungsträgern sind jedoch Sonderposten zu buchen, da eine Aktivierung nur mit einer Passivierung in gleicher Höhe erfolgen kann. Dieser Sonderposten wird aus Vereinfachungsgründen ohne Bezug zu einem konkreten Aktivposten – analog zur Nutzungsdauer von Straßen – über 35 Jahre aufgelöst.

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

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

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

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	58.520.558,37	83.965.920,15	25.445.361,78 43,5 %

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

Insgesamt weist diese Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung aus, was auf eingegangene Fördermittelbescheide für im Bau befindliche Maßnahmen zurückzuführen ist. Wesentlich sind dabei der Neubau der Brücke Wallstraße, die

Sanierung der Rogahner Straße, der Bau der Hafenanlage Kaninchenwerder und der Ersatzneubau der Albert-Schweitzer-Schule.

Für den Breitbandausbau sind mit den Zuwendungsbescheiden vom Bund und Land insgesamt bewilligte Fördermittel i. H. v. 7,57 Mio. Euro verbucht worden. Des Weiteren wurden Fördermittel des Landes auf der Grundlage des Finanzausgleichsgesetzes M-V eingezahlt, welche für Zwecke des öffentlichen Personennahverkehrs einzusetzen sind und als Investitionszuschuss an [REDACTED] weitergeleitet wurden.

In diesem Bilanzposten werden auch die Sonderposten von Bund und Land ausgewiesen, die noch nicht für Maßnahmen an öffentlich bzw. privat nutzbaren Objekten der SSV verwendet wurden.

6.2.3 B 3 Rückstellungen

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3	Rückstellungen	97.497.153,91	106.851.193,43	9.354.039,52 9,6 %
B 3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	77.672.538,64	86.831.247,49	9.158.708,85 11,8 %

Die Landeshauptstadt Schwerin ist nach § 8 Absatz 1 Nr. 1 Kommunales Versorgungsverbands-gesetz (KVZVK M-V) i. V. m. § 13 Absatz 1 Nr. 1 der Satzung des Kommunalen Versorgungsverbandes Mecklenburg-Vorpommern Pflichtmitglied im Kommunalen Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern (V-MV).

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

Für den Jahresabschluss wurden für die Beihilferückstellung 16,6 % der zu passivierenden Pensionsrückstellung in Ansatz gebracht. Die Ermittlung eines eigenen Schlüssels wurde mit Blick auf den damit verbundenen und zu erwartenden zusätzlichen Verwaltungsaufwand weiterhin nicht in Erwägung gezogen. Insoweit wurde das für die Eröffnungsbilanz und die Jahresabschlüsse 2012 bis 2021 gewählte Verfahren unverändert fortgesetzt.

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3.2	Steuer-rückstellungen	253.029,00	168.500,00	-84.529,00 -33,4 %

Die Betriebsprüfung der Jahre 2017 bis 2019, die bereits 2021 begann, kam zum Jahreswechsel 2022/2023 zum Abschluss. Die Betriebsprüfungsberichte liegen der Landeshauptstadt Schwerin vor und über die Feststellungen seitens des Finanzamtes

besteht Einvernehmen. Die Rückstellung konnte für die Prüfungsjahre 2017 bis 2019 entsprechend auf die zu erwartende Steuernachzahlung angepasst werden. Des Weiteren wurde nach Abschluss der Betriebsprüfung die durchschnittliche Steuernachzahlung als Grundlage für die jährliche Zuführung zur Rückstellung überprüft und angepasst.

Bisher wurden der Rückstellung jährlich 45.000 Euro zugeführt. Die Neuberechnung der durchschnittlichen Steuernachzahlung nach einer Betriebsprüfung ergab jedoch eine geringere Steuernachzahlung von rund 34.500 Euro pro Jahr. Für die noch nicht geprüften Jahre 2020 und 2021 wurde die Rückstellung dementsprechend auf jeweils 34.500 Euro reduziert. Für das Jahr 2022 wurden der Rückstellung weitere 34.500 Euro zugeführt.

Die Landeshauptstadt Schwerin hat für die Jahre 2014 bis 2017 Zinsen auf Steuererstattungen gem. § 233a Abgabenordnung (AO) i. V. m.

§ 238 Absatz 1 S. 1 AO zu einem Zinssatz von 6 % p.a. erhalten.

Das Bundesverfassungsgericht hat jedoch mit Beschluss vom 8. Juli 2021 die bisherige Verzinsung von Steuernachzahlungen und -erstattungen für verfassungswidrig erklärt. Der Gesetzgeber wurde verpflichtet bis zum 31. Juli 2022 eine verfassungsgemäße Neuregelung zu treffen.

Mit einer Absenkung des Zinssatzes im Rahmen einer Neuregelung war ernsthaft zu rechnen. Da die Zinsbescheide 2014 bis 2017 außerdem gem.

§ 165 Absatz 1 Satz 2 Nummer 3 AO nur vorläufig ergangen sind und somit grundsätzlich änderbar waren, wurde in den vergangenen Jahren eine Rückstellung für die Rückzahlung von Zinsen gem. § 233a AO gebildet.

Der Verpflichtung zur Neuregelung der Verzinsung ist der Gesetzgeber mit dem Zweiten Gesetz zur Änderung der Abgabenordnung und dem Einführungsgesetz zur Abgabenordnung vom 12. Juli 2022 nachgekommen und hat für Verzinsungszeiträume ab dem 1. Januar 2019 eine rückwirkende Absenkung des Zinssatzes beschlossen.

Es wurde jedoch darauf hingewiesen, dass durch die Anwendung des § 176 Absatz 1 Nr. 1 AO Vertrauensschutz besteht – die Verpflichtung zur Rückzahlung von Erstattungszinsen entfällt somit. Die in den Vorjahren gebildete Rückstellung für die etwaige Rückzahlung von Zinsen gem. § 233a AO musste somit aufgelöst werden, da der Grund für die Bildung der Rückstellung weggefallen ist.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 3.3	Sonstige Rückstellungen	19.571.586,27	19.851.445,94	279.859,67 1,4 %

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

- Rechtstreitverfahren

Das Verfahren aus der Eröffnungsbilanz für alle wesentlichen Rechtstreitverfahren ist fortgeschrieben worden.

Es existieren daneben etliche kleinteilige Streitverfahren, deren Klagerhebungen bis in das Jahr 1993 zurückgehen. Eine Aufstellung ist für die Jahre bis 2011 und die Jahre 2012 bis 2022 jeweils gesondert erfolgt. Für die Verfahren bis einschließlich 2011 erfolgt keine Einzelbewertung in der Rückstellung. Hierfür ist ein Ersatzwert aus der Bewertung für die Jahre 2012 bis 2015 gebildet und wie in der Eröffnungsbilanz angesetzt worden. Tatsächlich kann wie in den Jahresabschlüssen 2012 bis 2021 zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 hier keine andere Erkenntnis vorliegen, da die Eröffnungsbilanz im Februar 2016 festgestellt wurde und nur solche Verfahren

berücksichtigt wurden, die gerichtsanhängig gewesen sind.

Den Rückstellungen wurde der Bestand an gerichtsanhängigen Streitverfahren des Jahres 2022 hinzugefügt und die oben genannte Fortschreibung der wesentlichen Verfahren vorgenommen.

Die Rückstellung wurde für Verfahren aus den Jahren vor 2022, die in 2022 eine Erledigung erfahren haben, in Anspruch genommen und damit ertragswirksam aufgelöst. Die Übersichten sind als **Anhangsanlage 1** beigefügt.

- Rekultivierung und Nachsorge von Deponien - Deponie Stralendorf

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien (Deponie Stralendorf) wurde im Jahr 2022 nicht in Anspruch genommen, es fiel kein Aufwand an.

- Sanierung von Altlasten - Deponie Finkenkamp

Die Rückstellung für die Sanierung von Altlasten wurde im Jahr 2022 nicht in Anspruch genommen, es fiel kein Aufwand an.

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

- Kooperationen

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

Im Haushaltsjahr 2022 erhielt die Landeshauptstadt Schwerin die Endabrechnung vom Landkreis Ludwigslust-Parchim für das Jahr 2020.

Demzufolge konnte mit dem Jahresabschluss 2022 eine Inanspruchnahme der Rückstellung i. H. v. 200.517 Euro erfolgen.

Da aber weiterhin die Jahresabrechnungen 2021 und 2022 ausstehen, verbleiben die Mittel i. H. v. 317.126 Euro in der Rückstellung.

- Bereich Jugend

Mit dem Jahresabschluss 2022 wird eine Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen gebildet. Diese wird für nachlaufende Rechnungen aus dem Jahr 2022 benötigt, da die Rechnungen im Jahr 2023 beglichen werden. Der Gesamtbetrag der Rechnungen beträgt voraussichtlich 1.220.000 Euro.

- Verzinsung Gewerbesteuer

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde erstmals eine Rückstellung i. H. v.

300.000 Euro für Aufwendungen aus der Verzinsung von Gewerbesteuer gebildet, für mögliche notwendige Rückerstattungen an Gewerbesteuerpflichtige.

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

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

Im August 2021 hat das Bundesverfassungsgericht eine Entscheidung veröffentlicht, nach welcher die Zinshöhe von 6 % jedenfalls für den Zeitraum ab 2014 nicht mehr als verfassungsgemäß anzusehen ist. Der verringerte Zinssatz (1,8 % p. a.) gilt ab 01. Januar 2019 (BGBl. 2022, S. 1142 vom 12.07.2022). Die Verzinsungstatbestände konnten wegen einer noch fehlenden technischen Programmierung der Änderungen verwaltungsseitig bisher noch nicht umgesetzt werden und sind nach wie vor offen.

Trotz weiterer Verzinsungsfälle kann vor dem Hintergrund des abgesenkten Zinssatzes für das Haushaltsjahr 2022 von einer Zuführung zum Rückstellungsbetrag abgesehen werden. Es bleibt bei dem Gesamtbetrag von 600.000 Euro für diese Rückstellung.

- Rückstellung für außergerichtliche Vergleiche
Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft wurde eine Rückstellung i. H. v. 180 TEuro in Anspruch genommen.

- Städtebauliche Sondervermögen
Zum 31. Dezember 2021 bestanden Rückstellungen i. H. v. 712.148 Euro im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft. Im Jahr 2022 wurde eine weitere Rückstellung i. H. v. 86.755 Euro für einen evtl. zu zahlenden Vorteilsausgleich im Rahmen der Maßnahme Berliner Platz im Teilhaushalt 13 SSV gebildet.

- Rückstellung für Nachzahlungen IT-Bereiche
Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier (), Rückstellungen zu bilden.
Mit dem Jahresabschluss 2020 wurde erstmals eine Rückstellung für Nachzahlungen von Servicescheinen für verschiedene IT-Bereiche i. H. v. 45.000 Euro gebildet. Die Ist-Abrechnungen 2021 zeigten keine Nachzahlungen in 2022, sodass keine Inanspruchnahme erfolgen musste.
Da aber weiterhin die Abrechnungen von jeweils nachlaufend erstellt werden, und somit das Risiko von Nachzahlungen besteht, bleibt es bei einer Rückstellung i. H. v. 45.000 Euro.

- Eigenanteil Billigkeitsleistungen ÖPNV
Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier für den Eigenanteil aus der Endabrechnung der gewährten Billigkeitsleistungen 2021 für den ÖPNV, Rückstellungen zu bilden.
Mit dem Jahresabschluss 2021 wird ein ausstehender Ausgleich von Schäden im Zusammenhang mit dem Ausbruch von Covid 19 (Rettungsschirm für das Jahr 2021) i. H. v. insgesamt 247.971 Euro ausgewiesen. Die Rückstellung für den Anteil der Landeshauptstadt Schwerin (10 %) beläuft sich daraus auf 24.797 Euro. Der Schlussbescheid des Ministeriums für Wirtschaft, Infrastruktur, Tourismus und Arbeit M-V lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor.

- Verlustausgleich
Gemäß § 35 Absatz 1 Nr. 9 GemHVO-Doppik sind für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten, hier für den Verlustausgleich für , Rückstellungen zu bilden.
Mit dem Jahresabschluss 2021 wurde ein Verlust i. H. v. 1.075.526 Euro ausgewiesen. Für den Verlustausgleich wurde eine Rückstellung gebildet. Der Rückstellungsbetrag wurde in 2022 in voller Höhe in Anspruch genommen.

- Rückzahlung Konzessionsabgaben

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

Für die Konzessionsabgaben wurden unterjährig Abschläge von [REDACTED] [REDACTED] an die Landeshauptstadt Schwerin entrichtet. Aus der vorläufigen Endabrechnung haben sich Überzahlungen an die Landeshauptstadt Schwerin für Strom i. H. v. 189.522 Euro und für Gas i. H. v. 36.576 Euro ergeben. Für die anstehende Rückzahlung wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung i. H. v. 226.099 Euro gebildet.

Übersicht über die Rückstellungen 2022

Art der Rückstellung	2022				
	Stand zum 01.01.2022	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2022
	in Euro				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	77.672.538,64	-3.126.141,10	-731.767,24	13.016.617,19	86.831.247,49
Steuerrückstellungen	253.029,00	0,00	-119.029,00	34.500,00	168.500,00
Rückstellungen für Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtungen von Deponien sowie für Altlastensanierungen	3.878.120,83	0,00	0,00	0,00	3.878.120,83
Inanspruchnahme Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	12.538.349,58	-31.014,08	-432.508,67	666.571,16	12.741.397,99
Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	3.155.115,86	-1.456.043,76	0,00	1.532.855,02	3.231.927,12
Summe der Rückstellungen	97.497.153,91	-4.613.198,94	-1.283.304,91	15.250.543,37	106.851.193,43

6.2.4 B 4 Verbindlichkeiten

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4	Verbindlichkeiten	262.753.968,21	252.678.780,67	-10.075.187,54 -3,8 %
B 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	158.955.041,97	155.448.890,95	-3.506.151,02 -2,2 %
B 4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen für Investitionen und Investitions- förderungsmaß- nahmen	70.810.002,05	92.548.640,93	21.738.638,88 30,7 %

In der Position B 4.2.1 weist einen Teil des Bestandes an Investitionskreditverbindlichkeiten aus und ist um 30,7 % gestiegen. Ursächlich hierfür sind neu aufgenommene Investitionskredite im Haushaltsjahr 2022.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	88.145.039,92	62.900.250,02	-25.244.789,90 -28,6 %

In dieser Position wirken sich zum einen die in 2022 gezahlte Konsolidierungszuweisung vom Land und zum anderen das positive Jahresergebnis aus.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonder- rechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	21.690.786,82	19.519.939,99	-2.170.846,83 -10,0 %

Diese Bilanzposition umfasst insbesondere auch den Liquiditätsverbund (Cashpool) zwischen dem Kernhaushalt und den Eigenbetrieben.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.332.202,16	37.389.005,93	-2.943.196,23 -7,3 %
B 4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.332.202,16	37.389.005,93	-2.943.196,23 -7,3 %

Die Bilanzposition 4.10.2 enthält zum Bilanzstichtag im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Anspruchsberechtigten im Sinne des Unterhaltsvorschussgesetzes. In diesem Zusammenhang werden gleichzeitig Forderungen gegenüber den Unterhaltspflichtigen verbucht. Diese werden in der Position A 2.2.6.2 dargestellt.

Des Weiteren sind hier auch Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten gegenüber dem Landesförderinstitut enthalten. Diese konnten im Jahresverlauf um 2.071.220 Euro auf nunmehr 16.531.230 Euro verringert werden.

Bilanz- posten	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 in Euro	Bestand zum 31.12.2022 in Euro	Veränderung in Euro in Prozent
B 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	28.068.232,11	24.625.959,97	-3.442.272,14 -12,3 %

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

7. Angaben zur Ergebnisrechnung

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

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

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

7.1 Summe der Erträge (Nr. 10)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
387.568.214,97	427.669.964,84	40.101.749,87	379.805.648,98

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

7.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Nr. 1)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
116.769.500,00	124.255.180,06	7.485.680,06	113.583.315,02

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

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

In der Gewerbesteuer gab es eine positive und in dem Umfang unerwartete Entwicklung. Hier wurde bei einem Ansatz (einschließlich Sperre) i. H. v. 38,5 Mio. Euro ein Ertrag von 52,3 Mio. Euro erzielt. Dies entspricht einer Ergebnisverbesserung von 13,8 Mio. Euro und einem für die Landeshauptstadt Schwerin erzielten Rekordergebnis. Die erfolgte Steuerschätzung im Frühjahr 2020 für die Planung des Doppelhaushaltes stand unter dem Einfluss des ersten Coronalockdowns.

Aus den Mehrerträgen der Gewerbesteuer wurden die überplanmäßigen Bedarfe i. H. v. insgesamt 9.056.000 Euro im Teilhaushalt 04 Jugend sowie die Verlustausgleiche [REDACTED] für 2022 und [REDACTED] für 2022 gedeckt.

Weiterhin wurde aus den Mehrerträgen der Gewerbesteuer der Mehrbedarf der Gewerbesteuerumlage, welcher sich aus den erhöhten Gewerbesteuererträgen ergibt, i. H. v. 1.176.100 Euro gedeckt.

Im Vergleich zum Ergebnis 2021 wurden ca. 8,7 Mio. Euro mehr Gewerbesteuer erzielt. Es kann insgesamt ein Einmaleffekt im Jahr 2022 von mindestens 6 Mio. Euro unterstellt werden. Das betrifft Gewerbesteuererträge aus den Vorjahren. Die seinerzeit befürchteten Folgen der Coronapandemie sind nicht in dem Umfang entstanden und nun ist entsprechend nachlaufend Gewerbesteuer insbesondere für das Jahr 2020 zu entrichten gewesen.

Im Jahr 2022 wurde die Gesamtermächtigung für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 2,1 Mio. Euro übererfüllt. Die Gesamtermächtigung für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde um 1,1 Mio. Euro untererfüllt. Die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer haben sich unerwartet positiver entwickelt als erwartet. Die durch die Corona-Krise erwarteten Reduzierungen sind zur Einkommenssteuer so nicht eingetreten. Die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer sind geringer ausgefallen, als geplant. Ursächlich könnte die krisenbedingte Schließung von Geschäften, Hotels und Gastronomie und die durch die Corona-Krise verursachte wirtschaftliche Zurückhaltung der Verbraucher sein.

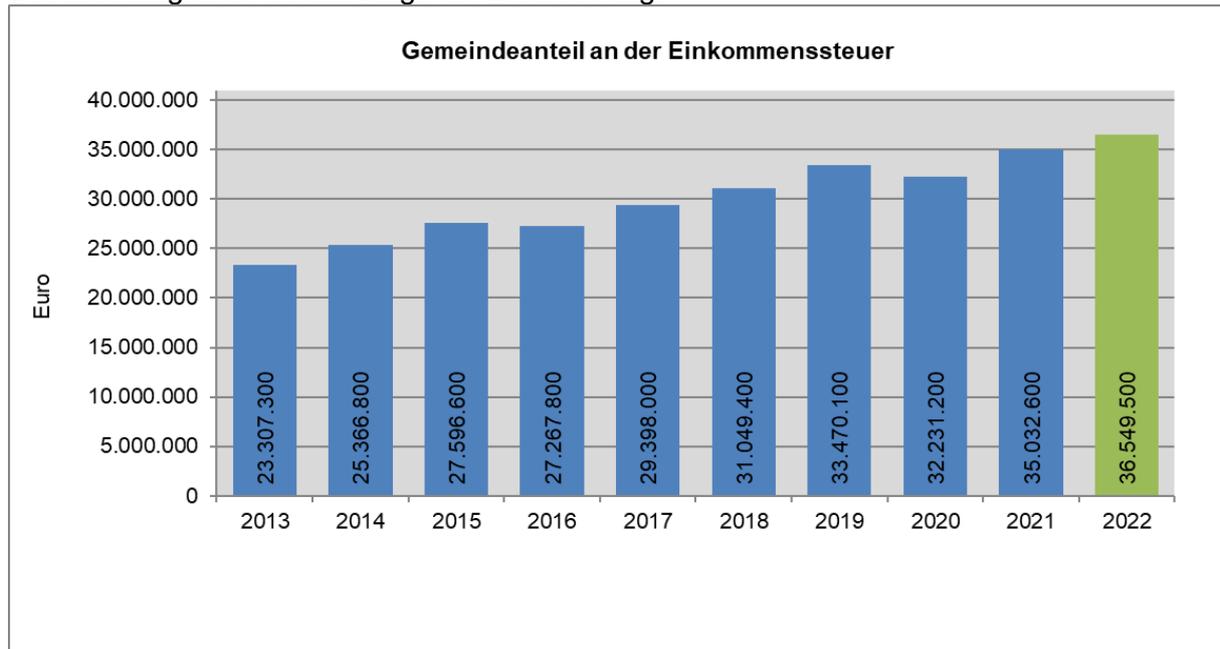
Bei den Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt und den Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe wurden Erträge i. H. v. 583.400 Euro weniger erzielt. Per Runderlass vom 14. März 2022 wurden Ausgleichszahlungen gemäß § 10 AG-SGB II i. H. v. 6.045.433 Euro beschieden. In einem weiteren Runderlass vom 14. Juni 2022 bekam die Landeshauptstadt Schwerin eine Ausgleichszuweisung gemäß § 10 AG-SGB II aus der zusätzlichen Wohngeldeinsparung 2021 i. H. v. 1.011.175 Euro, welche in 2022 zu verbuchen war.

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

7.1.1.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden erhalten einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer, der von den Ländern an ihre Gemeinden auf der Grundlage der Einkommensteuerleistungen ihrer Einwohner/-innen weiterzuleiten ist (Artikel 106 Absatz 5 Grundgesetz). Basis ist das Zerlegungsgesetz. Die Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer ist von vielen Sonderfaktoren abhängig. Die Einnahmen der Gemeinden aus ihrem Einkommensteueranteil hängen vom Verhältnis der Einwohnerzahl zur Gesamtzahl der Einwohner/-innen (Schlüsselzahl), der Einkommensstruktur der Einwohner/-innen und der gesamtwirtschaftlichen Situation ab. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist eine wesentliche Ertrags- und Einzahlungsquelle der Gemeinden.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



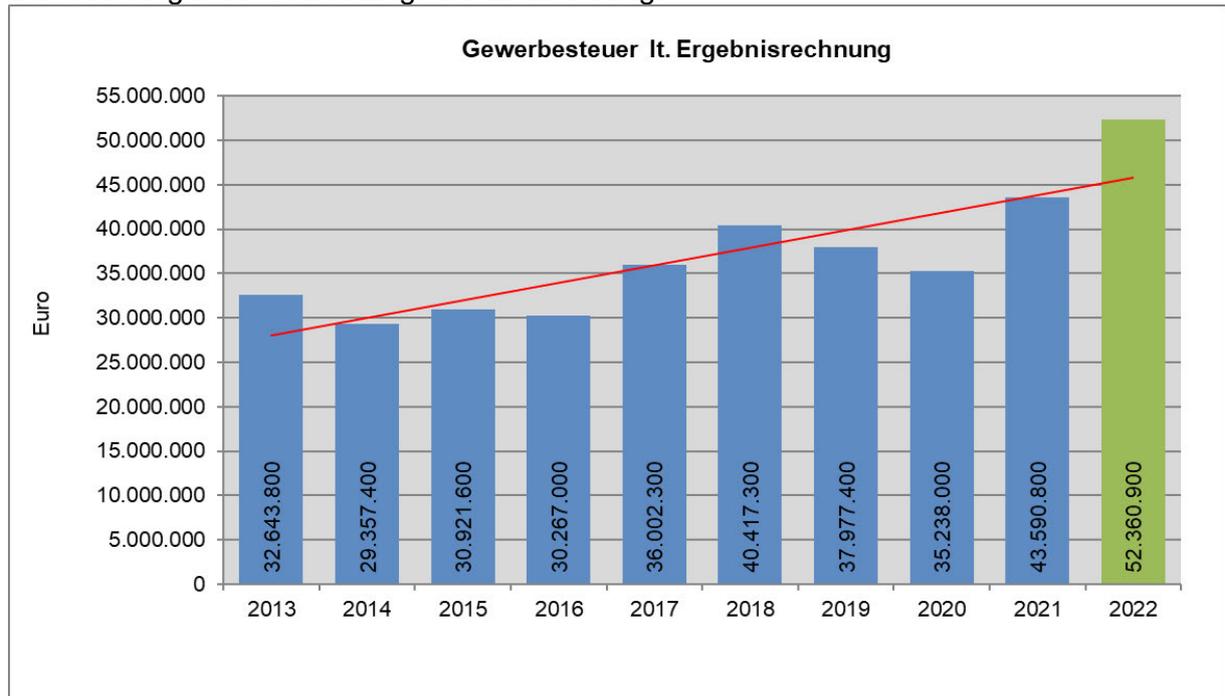
7.1.1.2 Gewerbesteuer

Die Gewerbesteuer ist der Höhe nach die wichtigste originäre Gemeindesteuer. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer betrug von 2009 bis 2017 420 %. Ab 2018 wurde der Hebesatz auf 450 % angehoben. Die Gewerbesteuer ist eine unbeständige Ertragsquelle. Sie ist konjunkturabhängig und weist in der Regel einen um 1-2 Jahre versetzten zyklischen Verlauf auf.

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

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

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



Vom Gewerbesteuer-Istaufkommen ist die Gewerbesteuerumlage abzuführen.

7.1.1.3 Grundsteuer B

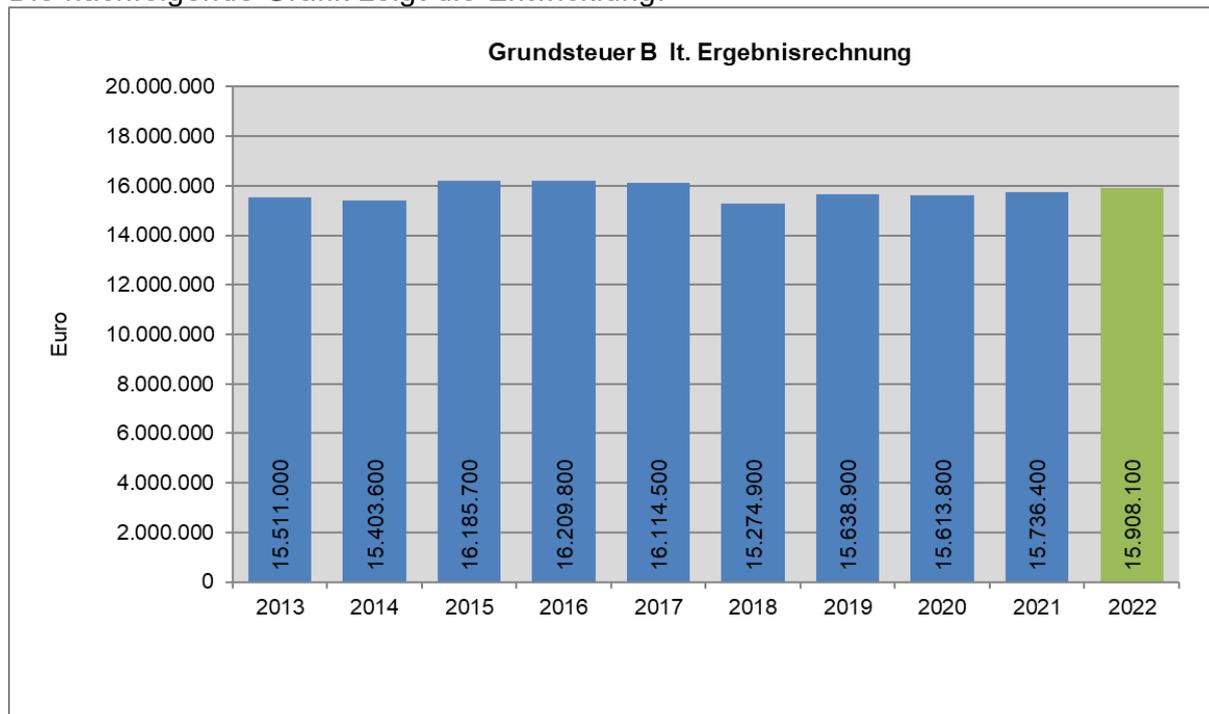
Die Grundsteuer B ist eine Steuer auf das Eigentum an Grundstücken und deren Bebauung sowie auf das Eigentum an grundstücksgleichen Rechten (Substanzsteuer). Gesetzliche Grundlage für die Grundsteuer B ist das Grundsteuergesetz.

Der Hebesatz für die Grundsteuer B wurde in der Landeshauptstadt Schwerin 2009 von 410 % auf 500 %, 2011 auf 550 % und 2013 auf 630 % angehoben, ab 2018 wurde der Hebesatz für die Grundsteuer B auf 595 % gesenkt.

Der Hebesatz für die Grundsteuer A lag seit 2009 unverändert bei 300 % und wurde ab 2015 auf 400 % des Grundsteuermessbetrages angehoben.

Es ist weiter mit einem Zugang an grundsteuerpflichtigen Grundstücken im bewertungsrechtlichen Sinn durch städtebauliche Entwicklungen, insbesondere durch eine weitere Bebauung, sowie durch Teilungserklärungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz für vorhandene Steuergegenstände zu rechnen. Dem stehen aber auch Abgänge von Steuergegenständen gegenüber, die sich vor allem aus dem Stadtumbau durch den Abriss von Gebäuden bzw. dem Rückbau von Wohnquartieren ergeben. Saldiert dürfte sich fortschreitend ein Zugang ergeben.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



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

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
119.843.902,38	134.353.161,04	14.509.258,66	131.523.394,30

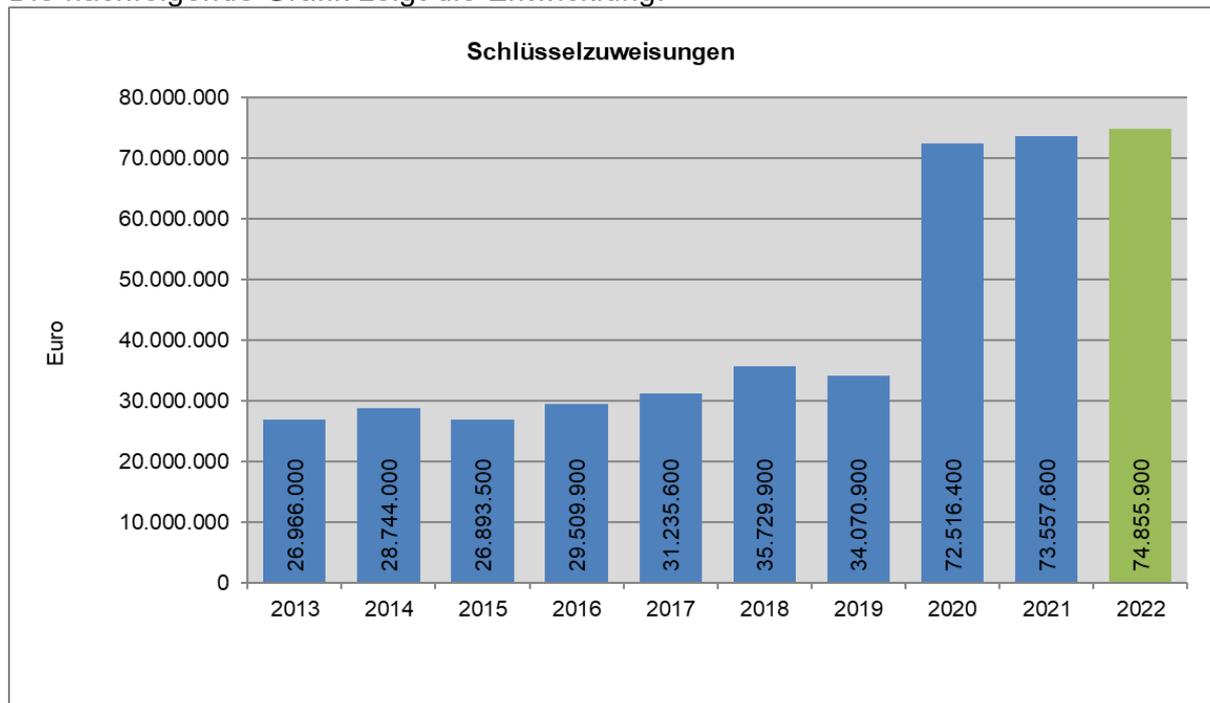
Nachfolgend wird auf die Entwicklung der wesentlichen Erträge in dieser Position eingegangen:

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

7.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

Am 9. April 2020 trat das neue Finanzausgleichsgesetz M-V (FAG) in Kraft. Mit dem neuen FAG wurden die Zuweisungen insgesamt neu strukturiert. Wie bereits im Vorjahr beschrieben, ergibt sich bei den Schlüsselzuweisungen zwar eine Steigerung, allerdings fielen mit dem neuen FAG andere Zuweisungen komplett weg. Insgesamt bringt das neue FAG der Landeshauptstadt Schwerin jedoch deutliche Mehrerträge. Die Gesamtzuweisung nach dem FAG steigt von 71,6 Mio. Euro im Jahr 2019 auf 95,6 Mio. Euro im Jahr 2022.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung:



7.1.2.2 Konsolidierungs- und Entschuldungshilfen

Im Haushaltsjahr 2022 ist im Ergebnis die Konsolidierungszuweisung gemäß § 27 Absatz 1 FAG M-V für das Haushaltsjahr 2021 i. H. v. 9 Mio. Euro enthalten.

Im Vorjahr wurde eine Konsolidierungszuweisung für das Haushaltsjahr 2020 i. H. v. 9 Mio. Euro gewährt.

7.1.2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sind die Erträge mit 29.922.209 Euro um 1.081.773 Euro höher als die Gesamtermächtigungen. Das ist auf eine Änderung im Kindertagesförderungsgesetz aus dem Jahr 2022 zurückzuführen. Der Betrag für einen belegten Platz in einer Kindertageseinrichtung wurde in diesem Zusammenhang erhöht.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr ist das Produkt ÖPNV enthalten. Ab 2021 werden alle Zuweisungen des Landes für den ÖPNV über den Aufgabenträger abgewickelt, die bis dahin direkt mit [REDACTED] abgewickelt wurden.

Die Abweichung zum Ergebnis des Vorjahres beträgt im Produkt ÖPNV 3,2 Mio. Euro. Im Haushaltsjahr 2022 wurden im Produkt ÖPNV nicht geplante zweckgebundene Erträge i. H. v. insgesamt 1,9 Mio. Euro für das Azubiticket und Infrastrukturmittel gebucht, die in gleicher Höhe an [REDACTED] weitergeleitet wurden.

Im Vorjahr wurden in diesem Produkt insgesamt 5,1 Mio. Euro für das Azubiticket, die Billigkeitsleistungen 2020 und 2021 für die Corona bedingten Schäden im ÖPNV sowie für Infrastrukturmittel gebucht.

Darüber hinaus wurden im Vorjahr im Teilhaushalt 10 Verkehr einmalig Zuweisungen i. H. v. 500 TEuro vom Straßenbauamt für Maßnahmen des kommunalen Straßenbaus gewährt.

7.1.3 Erträge der sozialen Sicherung (Nr. 3)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
88.195.020,45	87.688.022,19	-506.998,26	66.079.110,76

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

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

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

TH	Bezeichnung	Gesamt- Ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnisse
		in Euro				
04	Jugend	2.518.820	2.549.916	31.095	2.804.495	-254.579
05	Bildung und Sport	2.130.500	1.080.970	-1.049.530	949.831	131.139
06	Soziales	83.545.700	84.057.136	511.436	62.324.785	21.732.351
	Summe	88.195.020	87.688.022	-506.998	66.079.111	21.608.911

Teilhaushalt 05 Bildung und Sport

Die Erträge der sozialen Sicherung weichen um 1.049.530 Euro von der Gesamtermächtigung ab. Ursächlich dafür ist eine Änderung der Buchungssystematik nach welcher die Erträge seit 2021 nicht mehr in der Position 3 Erträge der sozialen Sicherung, sondern in Position 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen gebucht werden. Mit der Planung, die bereits 2020 erfolgte, wurden die Erträge noch in der Position 3 geplant.

Teilhaushalt 06 Soziales

Die höheren Erträge sowie Einzahlungen im Jahr 2022 resultieren zum größten Teil aus den Produkten 31102 – Hilfe zur Pflege und 31401 – Eingliederungshilfe. Hier wurden zur Feststellung der Höhe der Gesamtnettoauszahlungen für das Jahr 2020 die Meldungen geprüft und mit der amtlichen Statistik abgeglichen. Nach dem Abgleich der Daten mit der amtlichen Statistik wurde nunmehr im Einvernehmen mit dem Finanzministerium Mecklenburg-Vorpommern die Höhe der trägerbezogenen Jahresnettoauszahlungen festgestellt. Daraus ergeben sich für das Jahr 2020 erhebliche Nachzahlungen nach § 13 Absatz 4 AG-SGB IX M-V und § 18 Absatz 4 AG-SGB XII M-V. Zudem wurden die Abschläge für das Jahr 2022 gemäß § 13 Absatz 1 Satz 2 AG-SGB IX M-V und § 18 Absatz 1 Satz 1 AG-SGB XII M-V neu ermittelt. Diese monatlichen Abschläge erhöhten sich gegenüber den geplanten Ansätzen. Insgesamt kam es in den beiden Produkten gegenüber dem Vorjahr zu einer Verbesserung von rund 17,1 Mio. Euro.

Im Produkt 31107 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind die Erträge und Einzahlungen gegenüber 2021 um rund 2,1 Mio. Euro gestiegen. Entsprechend der Entwicklung des Aufwandes/der Auszahlungen fiel auch die Erstattung des Landes nach § 5 Absatz 2 und 3 Flüchtlingsaufnahmegesetz und des Bundes nach § 46a Absatz 3 SGB XII höher aus.

In den Produkten nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind die Erträge und Einzahlungen aus Erstattungen von Aufwendungen gemäß § 5 Flüchtlingsaufnahmegesetz M-V gegenüber 2021 um rund 3,7 Mio. Euro gestiegen, da sich die Aufwendungen/Auszahlungen aufgrund des Flüchtlingszuwachses aus der Ukraine erheblich erhöht haben.

7.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nr. 4)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
9.934.450,46	9.153.517,40	-780.933,06	7.169.142,93

Im Teilhaushalt 02 Bürgerservice wurden im Jahr 2022 deutliche Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr erzielt. Es war ein ungewöhnlich starker Anstieg der Fallzahlen – besonders im Dokumentenbereich – zu verzeichnen. Ursächlich hierfür ist, dass viele Einschränkungen (durch Corona bedingt) weggefallen sind und dass das Reiseverhalten der Bürger und Bürgerinnen wieder stark zugenommen hat. Weiterhin gab es gesetzliche Änderungen (Personalausweis- und Passgesetz) auch zum Thema Kinderreisepass. Dieser wird nun nur noch jeweils für ein Jahr ausgestellt, statt wie früher für 6 Jahre.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr sind Mindererträge i. H. v. 900 TEuro für Parkgebühren zu verzeichnen. Hierfür wurden durch den Fachdienst verschiedene Gründe ausgemacht wie z.B. erhebliche Homeoffice-Ausweitung, Umsteigen auf den ÖPNV wegen der Energiekosten, die Einführung des 9-Euro-Tickets, vermehrtes Umsteigen auf das Fahrrad, weniger Fahrten in die Innenstadt wegen stetiger Zunahme des Internethandels und auch die Nutzung des Handyparkens, bei der eine minutengenaue Abrechnung erfolgt.

7.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Nr. 5)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
3.749.800,00	3.075.476,17	-674.323,83	2.755.431,40

7.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nr. 6)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
25.701.905,88	30.587.535,77	4.885.629,89	28.290.469,82

Die Mehrerträge im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport i. H. v. 1,7 Mio. Euro beruhen auf erhöhten Erträgen aus dem Schullastenausgleich. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 785.000 Euro. Die Anpassung der Restnutzungsdauer auf 50 Jahre führt einmalig zu erhöhten Abschreibungen und somit zu höheren Erträgen aus dem Schullastenausgleich. Im Jahresabschluss 2021 wurde die Restnutzungsdauer für alle Gebäude, die zum jeweiligen Bewertungsstichtag eine Restnutzungsdauer von über 50 Jahren aufgewiesen haben, auf 50 Jahre angepasst.

Im Teilhaushalt 06 Soziales fiel die Erstattung des Landes M-V für die Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes höher aus als im Jahr 2021. Die Erhöhung der Erträge und Einzahlungen erfolgte aufgrund einer Nachzahlung des Mehrbelastungsausgleiches gemäß § 15 AG-SGB IX M-V aus den Jahren 2019 und 2021 und der zeitgleichen Anpassung der monatlichen Beträge für 2022 i. H. v. insgesamt 941.000 Euro. Darüber hinaus wurde vom Land M-V ein einmaliger Abschlag gemäß § 13 Absatz 8 AG-SGB IX i. H. v. rund 1,2 Mio. Euro gezahlt.

Im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz wurden erhebliche Mehrerträge erzielt. Diese resultieren einerseits aus ungeplanten Erstattungen des Landes für die Einrichtung und den Betrieb des Impfzentrums i. H. v. ca. 1,4 Mio. Euro. Andererseits wurden die geplanten Zahlungen der Krankenkassen für die Rettungsdiensteinsätze um gut 2,5 Mio. Euro übertroffen. Grund hierfür ist die Fortdauer der Vereinbarung mit den Krankenkassen, wonach für jeden Rettungsdiensteinsatz ein Zusatzbetrag von 21 Euro gezahlt wird, um die aufgelaufene Kostenunterdeckung im Rettungsdienst abzubauen.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden Kostenerstattungen vom Eigenbetrieb Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen (SDS) für Straßenunterhaltung i. H. v. 750.000 Euro gebucht. In 2021 konnten geplante Maßnahmen für Fahrbahn- und Gehweginstandsetzungen nicht vollumfänglich realisiert werden. Die vorgesehenen Maßnahmen befanden sich in der Planung und wurden 2022 i. H. v. 550.000 Euro realisiert und in der Position 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entsprechend dem Baufortschritt wieder zur Verfügung gestellt. 200.000 Euro wurden für die haushaltswirtschaftliche Sperre eingesetzt. Im Vorjahr betrug diese Kostenerstattung 1.535.000 Euro.

7.1.7 Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Nr. 8)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
2.827.600,00	3.138.666,10	311.066,10	3.258.407,03

Im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen konnten im Jahr 2022 aus Kreditaufnahmen zu Kassenkrediten noch einmal Zinserträge i. H. v. ca. 237.300 Euro erwirtschaftet werden, welche nicht geplant waren. Infolge der veränderten Marktzinsen ist das weniger als in den Vorjahren, jedoch immer noch ein spürbarer Zinsertrag.

Der durch die haushaltswirtschaftliche Sperre erhoffte Betrag von 500.000 Euro konnte am Ende allerdings nicht erreicht werden.

Die seit 2022 eingetretene Zinsentwicklung durch mehrere Zinsanhebungen hat die Negativzinsphase inzwischen bis auf Weiteres nachhaltig beendet. Mit Zinserträgen aus Kreditaufnahmen kann voraussichtlich nicht mehr gerechnet werden.

Die Abweichungen zum Vorjahr im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen begründen sich einerseits darin, dass im Jahr 2022 bei den Erträgen für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer 184.900 Euro weniger erzielt wurden, als im Jahr 2021. Weiterhin wurden im Jahr 2022 Zinserträge aus aufgenommenen Kassenkrediten um 244.200 Euro niedriger erreicht, als im Jahr 2021.

7.1.8 Sonstige laufende Erträge (Nr. 9)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
20.546.035,80	35.418.406,11	14.872.370,31	27.146.377,72

In dieser Position wurden u. a. die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 1.283.304 Euro gebucht. Im Haushaltsplan waren hierfür keine Ansätze geplant.

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung wurden aus der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt Erträge i. H. v. 731.700 Euro, aus der Auflösung der Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren Erträge i. H. v. 432.500 Euro und aus der anteiligen Auflösung der Steuerrückstellungen für Mehrwertsteuer Erträge i. H. v. 119.000 Euro gebucht.

Weiterhin wurden die geleisteten Investitionskostenzuschüsse mit [REDACTED] abgerechnet. Hierbei entstand eine Rückzahlung nicht verbrauchter Mittel i. H. v. 211.000 Euro, hier gab es keinen Ansatz im Haushaltsplan 2022.

Eine weitere Abweichung zur Gesamtermächtigung im Jahr 2022 gab es bei den Säumniszuschlägen und Mahngebühren, hier wurden 177.400 Euro Mehrerträge verbucht.

Die Abweichungen zum Vorjahr im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung begründen sich einerseits in der Höhe der gebuchten Erträge aus den Auflösungen der Rückstellungen. Hier gab es Abweichungen von 231.300 Euro.

Bei der Abrechnung der Investitionskostenzuschüsse im Produkt Technikunterstützte Informationsverarbeitung gab es eine Abweichung von 195.000 Euro gegenüber dem Jahr 2021.

Weiterhin wurden im Jahr 2022 Säumniszuschläge und Mahngebühren um 94.400 Euro mehr eingenommen, als im Jahr 2021.

In dem Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sind die sonstigen laufenden Erträge um 1.747 TEuro geringer als im Vorjahr ausgefallen. Diese Abweichung ist im Wesentlichen mit der im Haushaltsjahr 2021 erfolgten einmaligen Anpassung der Nutzungsdauer bei den Gebäuden mit einer Restnutzungsdauer zum Bewertungsstichtag von über 50 Jahren begründet, die sich auf die Höhe der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten auswirkt.

Im Teilhaushalt 07 Ordnung wurden im Jahr 2022 etwa 1.066.200 Euro mehr Verwarn- und Bußgelder eingenommen als im Vorjahr. Bezogen auf die Erträge im Produkt 12207 ist, im Vergleich zu den Vorjahren, im Jahr 2022 eine deutliche Steigerung zu verzeichnen. Zwar haben sich die Fallzahlen gegenüber den Vorjahren nicht wesentlich verändert und sind zum Teil in einigen Bereichen sogar rückläufig, dennoch haben die seit dem 9. November 2021 geltenden Geldbußen des bundeseinheitlichen Bußgeldkataloges auch Auswirkungen auf die Erträge. Gerade bei Geschwindigkeitsüberschreitungen im Verwarnungsbereich sieht der neue Katalog eine deutliche Erhöhung der Geldbußen vor. Diese Verwarnungsgelder bilden einen erheblichen Anteil an den Gesamterträgen.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr wurden hier periodenfremde Erträge für Investitionen i. H. v. 1.526.700 Euro gebucht, für die kein Ansatz geplant war. Dabei handelt es sich um Kostenbeteiligungen, die durch den Eigenbetrieb SAE im Zuge des Ersatzneubaus der Brücke Wallstraße gezahlt wurden und die sich ergebnisneutral auswirken.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft stellt sich eine Abweichung zwischen dem Ergebnis und dem Ergebnis des Vorjahres i. H. v. 1.976 TEuro dar. Der Schwerpunkt liegt hier mit 1.487 TEuro bei den höheren Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken im Vergleich zum Vorjahr.

Im Teilhaushalt 14 Wirtschaftliche Unternehmen sind nicht geplante und nicht planbare Erträge aus Zuschreibungen bei Finanzanlagen und Beteiligungen i. H. v. 1.513.915 Euro gebucht. Die Erhöhung resultiert aus der Steigerung des Eigenkapitals der Eigenbetriebe ZGM und SAE der Landeshauptstadt Schwerin und verteilt sich wie folgt:

ZGM: 1.414 TEuro,
SAE: 99 TEuro.

Im Vorjahr betragen die genannten Erträge von ZGM, SAE und SDS 1.725.814 Euro.

Weiterhin sind in dieser Position die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 9.763.987 Euro sowie Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen i. H. v. 6.672.336 Euro enthalten.

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

TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
		in Euro			
01	Innere Verwaltung	300,00	12.995,72	12.695,72	35.356,34
02	Bürgerservice	0,00	7.791,81	7.791,81	0,00
03	Kultur	212.100,00	249.512,69	37.412,69	249.921,42
04	Jugend	0,00	7.448,67	7.448,67	7.448,66
05	Bildung und Sport	2.739.700,00	3.123.410,50	383.710,50	4.815.521,49
06	Soziales	300,00	123,62	-176,38	123,61
07	Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	2.200,00	448.847,96	446.647,96	1.054.948,52
09	Bauen	0,00	0	0	0
10	Verkehr	5.105.600,00	4.584.177,08	-521.422,92	4.500.677,16
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	338.000,00	455.830,25	117.830,25	298.303,16
12	Umwelt	97.000,00	39.916,19	-57.083,81	39.916,19
13	SSV	0,00	57.235,77	57.235,77	101.305,80
14	Wirtschaftliche Unternehmen	1.087.600,00	68.550,30	-1.019.049,70	414.207,30
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	701.900,00	708.146,86	6.246,86	708.146,85
	Summe	10.284.700,00	9.763.987,42	-520.712,58	12.225.876,50

Der Betrag der Auflösung der Sonderposten (SoPo) aus der Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2022 weicht um 57.236 Euro von den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ab.

Erträge aus der Auflösung von SoPo:

lt. Ergebnisrechnung	9.763.987,42 Euro
lt. Anlagenübersicht	<u>9.706.751,65 Euro</u>
Differenz	57.235,77 Euro

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

7.2 Summe der Aufwendungen (Nr. 19)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
391.990.536,53	399.697.104,01	7.706.567,48	374.255.088,02

Nach zwei Jahren, die durch die Coronapandemie geprägt waren, mussten im Haushaltsjahr 2022 die Auswirkungen aus dem Ukrainekrieg und der damit verbundenen Flüchtlingskrise bewältigt werden.

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

Mit den Drs.-Nr. 00273/2021, Drs.-Nr. 00588/2022 und Drs.-Nr. 00677/2022 wurden durch die Stadtvertretung am 6. Dezember 2021, 7. November 2022 und 5. Dezember 2022 überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

Folgende Aufwandsansätze wurden überplanmäßig ermächtigt:

Position	Teilhaushalt	Betrag	Empfänger bzw. Zweck
		in Euro	
11	01	1.100.000	Mehraufwendungen Personal Drs.-Nr. 00588/2022
11	03	25.000	Mehraufwendungen Honorare Volkshochschule
15	10	3.225.600	Mehraufwendungen für den Verlustausgleich der [REDACTED] Drs.-Nr. 00677/2022
15	14	250.000	Mehraufwendungen für den Verlustausgleich 2022 der [REDACTED] Drs.-Nr. 00677/2022
16	04	4.000.000	Mehraufwendungen im Bereich Jugend Drs.-Nr. 00273/2021
16	06	2.000.000	Mehraufwendungen im Bereich Soziales Drs.-Nr. 00273/2021
16	04	2.800.000	Mehraufwendungen im Bereich Jugend Drs.-Nr. 00588/2022
19	gesamt	13.400.600	

Die Deckung erfolgte für die Personalaufwendungen aus den Mehrerträgen für das Impfzentrum. Für den Verlustausgleich aus 2021 der [REDACTED] erfolgte eine Inanspruchnahme der Rückstellung. Die Deckung der anderen Mehrbedarfe erfolgte aus Mehrerträgen im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen.

Die mit den Beschlussvorlagen beschlossenen Beträge sind zum Teil geringer ausgefallen und wurden nur in der tatsächlich benötigten Höhe (9.056.000 Euro) in der Finanzverwaltungssoftware H&H verarbeitet.

Die Mehrbedarfe für die Personalkosten betreffen zum überwiegenden Teil das Impfzentrum. Für die Mehrbedarfe des Impfzentrums erfolgten Kostenerstattungen durch das Land. Die genaue Höhe und der Zeitpunkt der Erstattung waren bei Erstellung der o.g. Beschlussvorlage noch nicht bekannt.

Für den Teilhaushalt 06 Soziales wurden bereits im Dezember 2021 im Rahmen des Erlasses der haushaltswirtschaftlichen Sperre für 2022 überplanmäßige Aufwendungen beschlossen, die sich nicht verwirklicht haben.

Beim [REDACTED] ist der Verlust für 2022 etwas geringer ausgefallen, als bei Erstellung der Beschlussvorlage geschätzt. Nach Abzug des Verlustes aus dem Jahr 2021, für den die gebildete Rückstellung (1.075.500 Euro) vollständig in Anspruch genommen wurde, verbleibt eine Ermächtigung von 2.150.100 Euro. Davon wurden lediglich 1.981.000 Euro zur Abdeckung des Verlustes 2022 benötigt.

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

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
69.503.776,18	73.939.516,63	4.435.740,45	66.808.062,61

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 73.939.600 Euro um 4.435.800 Euro über den Gesamtermächtigungen.

Zum einen entfallen auf die Pensions- und Beihilferückstellungen stark erhöhte Aufwendungen. Hieraus ergibt sich eine Abweichung von 4.777.600 Euro gegenüber der Gesamtermächtigung.

Zum anderen liegen die Personalaufwendungen ohne Pensions- und Beihilferückstellungen im Jahr 2022 um 341.800 Euro unter den Gesamtermächtigungen. Diese begründen sich aus:

- Minderaufwendungen durch zeitliche Verschiebung der Nachbesetzungen von vakanten Stellen, Langzeiterkrankungen und sonstige personalwirtschaftliche Faktoren wie Teilzeitvereinbarungen, Elternzeiten etc.,
- Einsparungen bei Honoraraufwendungen im Konservatorium und in der Volkshochschule (Ausfall von Kursen und Unterrichtsstunden durch Corona),
- geringere Heilfürsorgeaufwendungen für die Feuerwehrbeamten/-innen.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen unter anderem durch:

- nicht geplante Personalaufwendungen für das Impfzentrum (hier erfolgte die vollständige Erstattung durch das Land M-V),
- Corona-Sonderprämie im öffentlichen Gesundheitsdienst und Zulage für Personen im ärztlichen Dienst des öffentlichen Gesundheitsdienstes,
- Corona-Sonderzahlung für verbeamtete Personen und Anwärter/-innen,
- Personalaufwendungen für die Kontakt-Nachverfolgung (Containment Scouts),

- Personalaufwendungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Flüchtlingskrise (10 zusätzliche Stellen),
- Personalaufwendungen für zusätzliche Stellen zur Umsetzung des neuen Wohngeldgesetzes ab Dezember 2022,
- Zulagenzahlung ab 1. Juli 2022 im Sozial- und Erziehungsdienst monatlich 130 bzw. 180 Euro.

Das Vorjahresergebnis lag bei 66.808.100 Euro. Diese Abweichung zum Vorjahr begründet sich wie folgt:

- Corona-Sonderzahlung für verbeamtete Personen und Anwärter/innen,
- Tarifierhöhung von 1,8 % für Beschäftigte ab 1. April 2022 und monatliche Zulagenzahlung ab 1. Juli 2022 im Sozial- und Erziehungsdienst von monatlich 130 bzw. 180 Euro,
- Personalaufwendungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Flüchtlingskrise (10 Stellen),
- Höhere Aufwendungen für die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung.

7.2.2 Sach- und Dienstleistungen (Nr. 13)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
54.135.230,83	50.452.012,08	-3.683.218,75	49.848.892,49

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport begründet sich die Abweichung zum Vorjahr i. H. v. 582.900 Euro im Produkt Schülerbeförderung in höheren Aufwendungen. Seit März 2022 können die Schülerinnen und Schüler der Klassenstufen 7-13 in der Landeshauptstadt Schwerin den Nahverkehr kostenfrei nutzen. Die dadurch erhöhte Zahl der Anspruchsberechtigten führt zu höheren Aufwendungen in diesem Bereich. Die höheren Aufwendungen des ZGM sind ebenfalls Bestandteil der Abweichung zum Vorjahr.

Im Teilhaushalt 10 Verkehr beträgt die Abweichung bei den Kostenerstattungen an den Eigenbetrieb SDS für Straßenunterhaltung zwischen Ergebnis und Gesamtermächtigungen 3.219.800 Euro. Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgten gemäß § 7 Punkt 6 i) der Haushaltssatzung Umbuchungen der Auszahlungsansätze für ordentliche Auszahlungen i. H. v. 3.042.968 Euro, die für Auszahlungen für Investitionen bereitgestellt wurden. Das betrifft im Wesentlichen Auszahlungen für die Erneuerung von Deckschichten auf Straßen, die sich erhöhend auf das Infrastrukturvermögen auswirken. Der Aufwand wurde entsprechend gemindert und gemäß § 7 Nr. 6 i) der Haushaltssatzung 2021/2022 gesperrt. Die Abweichung zum Vorjahresergebnis beträgt 3.363.900 Euro und entspricht damit in etwa dem vorgenannten Betrag.

7.2.3 Abschreibungen (Nr. 14)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
25.902.700,00	25.628.741,69	-273.958,31	36.660.674,05

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

Nachfolgend sind die Abschreibungen nach Teilhaushalten dargestellt:

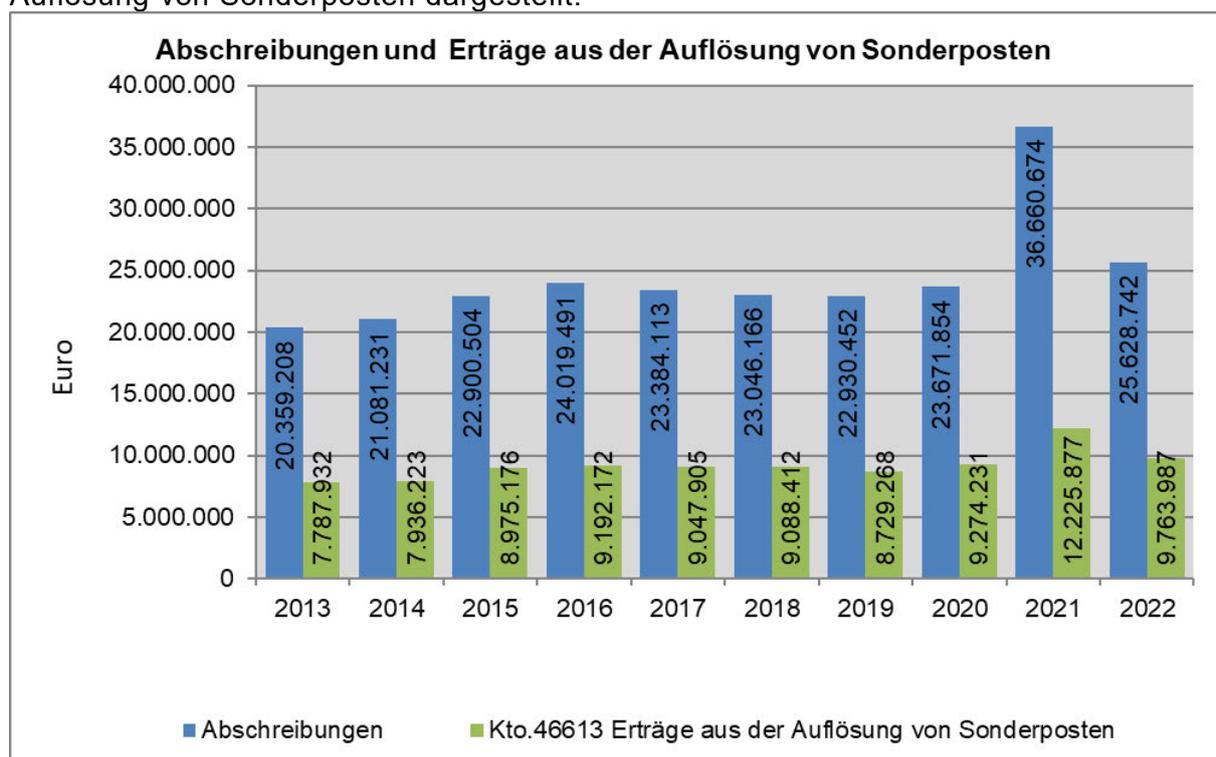
TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis Vorjahr
in Euro					
01	Innere Verwaltung	30.300,00	511.579,64	481.279,64	280.983,25
02	Bürgerservice	2.800,00	13.404,26	10.604,26	31.165,84
03	Kultur	654.400,00	671.070,90	16.670,90	677.542,31
04	Jugend	500,00	7.745,35	7.245,35	7.753,56
05	Bildung und Sport	8.286.700,00	9.720.609,19	1.433.909,19	20.119.863,57
06	Soziales	3.700,00	493,38	-3.206,62	562,16
07	Ordnung	77.800,00	97.890,07	20.090,07	97.541,26
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	333.200,00	1.733.447,11	1.400.247,11	2.498.634,01
09	Bauen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Verkehr	14.531.300,00	11.687.485,52	-2.843.814,48	11.660.994,16
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	564.300,00	616.365,35	52.065,35	512.215,00
12	Umwelt	196.400,00	159.416,27	-36.983,73	110.932,91
13	SSV	0,00	142.572,91	142.572,91	203.137,82
14	Wirtschaftliche Unternehmen	1.221.300,00	266.661,74	-954.638,26	459.348,20
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	25.902.700,00	25.628.741,69	-273.958,31	36.660.674,05

Der Abschreibungsbetrag der Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2022 weicht um 194.229 Euro von der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Abschreibung ab.

Afa lt. Ergebnisrechnung	25.628.741,69 Euro
<u>Afa lt. Anlagenübersicht</u>	<u>25.434.512,99 Euro</u>
Differenz	194.228,70 Euro

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

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



Die Abweichung zum Haushaltsjahr 2021 ist mit der einmaligen Anpassung der Nutzungsdauer bei den Gebäuden mit einer Restnutzungsdauer zum Bewertungsstichtag von über 50 Jahren begründet. Im Übrigen liegen die Abschreibungen und Auflösungen der Sonderposten wieder auf dem Niveau der Vorjahre.

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

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
74.680.152,65	73.258.084,06	-1.422.068,59	69.980.024,78

Im Teilhaushalt 05 Bildung und Sport ergibt sich die Abweichung i. H. v. 3,8 Mio. Euro aus den gestiegenen Platzentgelten für Kindertagesbetreuung infolge von Kostensteigerungen insbesondere im Bereich der Personalkosten. Das Ergebnis des Teilhaushaltes liegt mit 56.056.137 Euro um 1.133.439 Euro unter der Gesamtermächtigung. Ursächlich hierfür ist die Spitzabrechnung der Platzentgelte 2021, die zu einer höheren Gesamtermächtigung in 2022 führt.

Die Abweichung zum Vorjahr im Teilhaushalt 10 Verkehr ergibt sich durch die Aufwendungen für den ÖPNV. Im Haushaltsjahr 2022 betrug der Betriebskostenzuschuss 4 Mio. Euro und die Weiterleitung der erhaltenen Zuweisungen 1,9 Mio. Euro. Darüber hinaus wurden in 2022 überplanmäßige Aufwendungen für den Verlustausgleich 2022 i. H. v. 2,0 Mio. Euro geleistet.

Im Vorjahr wurde ein Betriebskostenzuschuss i. H. v. 3,9 Mio. Euro sowie die Weiterleitung zweckgebundener Zuweisungen des Landes an [REDACTED] i. H. v. insgesamt 5,2 Mio. Euro geleistet. Siehe hierzu auch Erläuterungen zu 7.1.2 und 7.2.

Die Abweichung zum Vorjahr im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen ergibt sich aus der erhöhten Gewerbesteuerumlage im Jahr 2022, welche sich durch die hohen Gewerbesteuererträge ergibt.

7.2.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung (Nr. 16)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
137.473.950,70	136.626.932,07	-847.018,63	127.184.105,50

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

Die abweichenden Zahlen von Aufwand und Auszahlungen sind mit vor- und nachlaufenden Zahlungsvorgängen zum Stichtag 31.12. zu begründen.

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

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

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung 2022	Ergebnis 2022	Abweichung	Ergebnis 2021	Abweichung zum Vorjahr
		in Euro				
04	Jugend	41.306.251	41.250.424	-55.827	39.423.946	1.826.478
05	Bildung und Sport	2.500.700	2.497.832	-2.868	2.589.319	-91.487
06	Soziales	93.667.000	92.878.676	-788.324	85.170.841	7.707.835
	Summe	137.473.951	136.626.932	-847.019	127.184.106	9.442.827

Teilhaushalt 04 - Jugend

Im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe kam es im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr zu Mehrbedarfen im Ergebnis- und Finanzhaushalt. Die Mehrbedarfe entstanden vorwiegend in folgenden Bereichen:

Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (umA)

Die Zahl der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge hat, nachdem diese in den vergangenen Jahren deutlich rückläufig war, zum Ende des Jahres 2021 wieder stark zugenommen. Dieser Trend war im Jahr 2022 ungebrochen, wodurch die Landeshauptstadt Schwerin prozentual und auch in absoluten Zahlen, die meisten umA in Mecklenburg-Vorpommern betreute.

Die im Rahmen der Haushaltsplanung angenommenen Zahlen für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge sind von einem Niveau ausgegangen, welches den Quotienten des Verteilschlüssels für Mecklenburg - Vorpommern beinhaltet hatte.

Aus der Aufnahmequote ergab sich für 2022 eine Aufnahmeverpflichtung für 25 umA. Da diese Anzahl im Jahresdurchschnitt bei 75 umA und somit teilweise bei über 300 % lag, sind die damit verbundenen Mehraufwendungen und -auszahlungen gegenüber dem Vorjahr i. H. v. ca. 1 Mio. Euro entstanden. Die Erstattung des größten Teils der damit verbundenen Kosten erfolgt für die Landeshauptstadt Schwerin erst in den Folgejahren.

Heimerziehung und Förderung der Erziehung in der Familie

In diesen beiden Bereichen sind die Mehraufwendungen und -auszahlungen von rund 700.000 Euro durch Fallzahlensteigerungen und Steigerung der Fachleistungsstundensätze bzw. Tagessätze aus den regelmäßigen Vertragsverhandlungen mit den freien Trägern der Jugendhilfe entstanden.

Teilhaushalt 06 - Soziales

Im Bereich Soziales kam es im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr zu Mehrbedarfen im Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Im Bereich der Leistungsgewährung (nach AsylbLG - Produktgruppe 313, SGB II bzw. SGB XII - Produktgruppe 311) erfolgte in den Produkten Erstattung an Krankenkassen, einmalige Leistungen, Grundleistungen und Leistungen bei Krankheit ein Kostenaufwuchs i. H. v. rund 5,1 Mio. Euro aufgrund der Ukraine-Krise. Für die Aufwendungen erfolgt eine vollumfängliche Erstattung der entstandenen Kosten gemäß Flüchtlingsaufnahmegesetz.

Darüber hinaus resultieren höhere Aufwendungen und Auszahlungen aus den Leistungen der neuen Eingliederungshilfe nach SGB IX im Produkt 314 i. H. v. rund 2,6 Mio. Euro.

Bei der Grundsicherung im Alter (Produkt 31107) kam es ebenfalls gegenüber 2021 zu Mehraufwendungen und -auszahlungen i. H. v. rund 1,4 Mio. Euro. Eine (anteilige) Refinanzierung durch die Kostenbeteiligung des Landes erfolgt zu 100 %.

7.2.6 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Nr. 17)

Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
2.099.000,00	1.214.763,79	-884.236,21	1.041.345,81

In dieser Position sind die Zinsaufwendungen für Investitionskredite und für Kassenkredite enthalten.

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

Seit Mitte 2022 ist eine Zinswende eingetreten. Im Juli 2022 erhöhte die Europäische Zentralbank (EZB) erstmals seit elf Jahren den Leitzins und leitete somit die Zinswende ein. Der Leitzins für die Hauptrefinanzierungsgeschäfte stieg von 0,0 % auf 0,5 % an. Eine einmalige Anhebung der Leitzinsen reichte nicht aus, um die Inflationsrate signifikant zu senken. Zuletzt erhöhte die EZB am 16. März 2023 den Zinssatz auf 3,5 %. Die Maßnahmen der EZB zielen vorrangig darauf ab, der steigenden Inflationsrate entgegenzuwirken und sie mittelfristig auf 2 % zu senken.

Im Jahr 2022 wurde die Gesamtermächtigung für Zinsaufwendungen für Kassenkredite um 96.000 Euro überschritten. Zusätzlich wurde die haushaltswirtschaftliche Sperre von 200.000 Euro nicht erbracht. Allein bei den Zinsaufwendungen für Kassenkredite ist eine Verschlechterung für den Haushalt mit insgesamt von 296.000 Euro zu verzeichnen.

Die Maßnahmen der EZB werden sich mittelfristig auch negativ auf die Zinsaufwendungen für die Investitionskredite auswirken. Diese waren im Jahr 2022 mit einer Gesamtermächtigung von 1.439.900 Euro geplant. Sie lagen im Ergebnis bei 630.000 Euro.

7.2.7 Sonstige laufende Aufwendungen (Nr. 18)

Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Abweichungen im Haushaltsjahr 2022	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2021
28.195.726,17	38.577.053,69	10.381.327,52	22.731.982,78

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung wurden im Jahr 2022 in dieser Position 772.900 Euro mehr benötigt, als geplant. Der Hauptgrund hierfür liegt in den Zuführungen zu Rückstellungen für anhängige Rechtsstreitigkeiten i. H. v. 666.600 Euro.

Im Teilhaushalt 06 Soziales kam es im Produkt 31306 – Flüchtlingsintegration gegenüber dem Jahr 2021 zu erheblichen Mehraufwendungen und -auszahlungen i. H. v rund 6 Mio. Euro. Die zusätzlichen Mittel wurden überwiegend für Mieten und andere Unterkunftskosten benötigt.

Weiterhin sind in den sonstigen laufenden Aufwendungen die Wertberichtigungen auf Forderungen, die Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen, die Aufwendungen für Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens enthalten. Zusammen machen diese im Jahresabschluss 2022 ein Volumen von ca. 13,1 Mio. Euro aus. Im Vorjahr betrug das Ergebnis für die genannten Wertberichtigungen bzw. Verluste aus Vermögensabgängen 4,3 Mio. Euro.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurden in dieser Position folgende Aufwendungen aus Wertberichtigungen auf Forderungen gebucht:

Nachfolgend sind die Aufwendungen für Wertberichtigungen auf Forderungen dargestellt:

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	70.000,00	30.137,84	64.960,32
02	Bürgerservice	0,00	11.238,99	21.614,90
03	Kultur	0,00	-10.873,79	4.602,54
04	Jugend	0,00	1.789,15	15.913,56
05	Bildung und Sport	0,00	1.505,77	6.960,48
06	Soziales	0,00	24.615,63	125.709,26
07	Ordnung	6.000,00	23.443,70	42.417,23
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0,00	6.341,55	24.111,97
09	Bauen	0,00	144.497,52	10.809,90
10	Verkehr	0,00	436,00	1.074,05
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0,00	4.692,51	13.251,84
12	Umwelt	0,00	5.553,50	552,50
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	1,26	0,00
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	47,32
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	900.000,00	5.419.262,48	478.068,73
	Summe	976.000,00	5.662.642,11	810.094,60

Um ein realistisches Jahresergebnis auszuweisen, wurden alle Geldforderungen vorsichtig bewertet und unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips abgebildet. Nach diesem Grundsatz der Buchführung soll bei dem Ausweis von Vermögenswerten immer der geringste Wert ausgewiesen werden, der voraussichtlich sicher erzielt werden kann. Zur Bestimmung des allgemeinen Ausfallrisikos für die Geldforderungen und zur Berücksichtigung unvorhersehbarer Ereignisse erfolgte deshalb im Jahresabschluss 2022 - wie bereits in den Vorjahren - wieder eine pauschale Wertberichtigung auf den gesamten Bestand an Geldforderungen, soweit diese nicht bereits einzelwertberichtigt worden sind.

Dabei wurden nach den Erfahrungen der Finanzverwaltung unterschiedliche Abwertungssätze für verschiedene Forderungsarten und die unterschiedlichen Fälligkeitsüberschreitungen gewählt. Dieses Vorgehen ist sachgerecht und geboten, weil unterschiedlichen Forderungsarten eine unterschiedliche Wahrscheinlichkeit bzgl. der Einbringbarkeit zukommt. So sind insbesondere dinglich besicherte Grundsteuerforderungen in einem höheren Maße einbringbar, als Geldforderungen ohne Sicherung, beispielsweise aus überzahlten Hilfeleistungen gegen Personen im laufenden Leistungsbezug. Die Wertberichtigung erfolgt zudem in Abhängigkeit vom Alter der Geldforderung, wobei die Abwertung mit einem zunehmenden Forderungsalter in einem höheren Maße erfolgt ist. Auch zukünftig fällige Geldforderungen wurden abgewertet. Dies ist erforderlich, weil jeder Geldforderung bereits ein Ausfallrisiko innewohnt. Schließlich begründet sich ein allgemeines Ausfallrisiko schon aus ggf. vorhandenen oder später hinzutretenden Umständen in der Sphäre der Schuldner und der Gläubigerin ganz unabhängig von der Fälligkeit der Geldforderung. Die Erfolgsquote zur Einbringbarkeit von Geldforderungen mit Fälligkeit im Jahr 2022 (Forderungs-Soll für Fälligkeiten 2022 in Euro/Forderungs-Ist für Fälligkeiten 2022 in Euro) lag rechnerisch bei etwa 81 %. Zukünftig fällige Geldforderungen wurden deshalb vorsichtig auf 84 % ihres Buchwertes abgewertet. In die Abwertung einbezogen wurden auch Geldforderungen, die sich gegen die

öffentliche Hand richten. Nach den Erfahrungen der Verwaltung sind auch diese Geldforderungen nicht immer voll werthaltig und daher ebenfalls in die Wertberichtigung einzubeziehen.

Insgesamt ergibt sich für 2022 ein Abwertungsbedarf von etwa 5,7 Mio. Euro.

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

TH	Bezeichnung	Gesamt-ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	0,00	284.772,77	28.693,00
02	Bürgerservice	0,00	0,00	0,00
03	Kultur	0,00	41.988,20	481,01
04	Jugend	0,00	0,00	0,00
05	Bildung und Sport	0,00	2.246.424,12	1.280.579,45
06	Soziales	0,00	0,00	0,00
07	Ordnung	0,00	0,00	11.410,07
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0,00	5.102,87	38.780,17
09	Bauen	0,00	0,00	0,00
10	Verkehr	542.900,00	2.111.755,24	946.005,00
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	1.200.000,00	2.066.516,76	1.088.764,67
12	Umwelt	0,00	1.528,80	5.411,28
13	Städtebauliche Sondervermögen	145.962,32	147.679,74	110.873,79
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	0,00	0,00
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.888.862,32	6.905.768,50	3.510.998,44

In 2021 betragen die Aufwendungen aus Verlusten aus dem Abgang von Vermögensgegenständen 3.511 TEuro und in 2022 ist ein Aufwand von 6.906 TEuro entstanden.

Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen werden erst im Zuge der Erstellung der Jahresabschlüsse ermittelt. Insoweit konnten für diese nicht zahlungswirksamen Aufwendungen die Planansätze nicht zutreffend gebildet werden. Die Gesamtermächtigungen sind in 2022 um 5.017 TEuro überschritten worden.

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

Teilhaushalt 05 Bildung und Sport

Mit Fertigstellung des Hortes der Grundschule am CAT wurden Rückzahlungen durch das ZGM an die Landeshauptstadt Schwerin i. H. v. 800 TEuro geleistet, wodurch die Anzahlung ergebniswirksam zu mindern war. In gleicher Höhe wurden die Erträge aus der Kostenerstattung eingebucht. Durch die Sanierung des Haus 1 der Schule Am Fernsehturm wurde eine Sonderabschreibung auf dem Gebäude i. H. v. 1 Mio. Euro vorgenommen.

Teilhaushalt 10 Verkehr

Die Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren aus der Minderung der Restbuchwerte mit Erneuerung von Anlagevermögen im Infrastrukturvermögen, beispielsweise i. H. v. 484 TEuro durch die Erneuerung von Deckschichten auf Straßen und die Erneuerung von Gehwegen.

Im Zuge des Ersatzneubaus der Brücke Wallstraße erfolgten durch den Eigenbetrieb SAE Kostenbeteiligungen i. H. v. 1,5 Mio. Euro, die sich wertmindernd auf die städtischen Kosten auswirken und durch Erträge in gleicher Höhe ergebnisneutral abgebildet werden.

Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft

Der Wert der ausgebuchten Restbuchwerte fiel im Vergleich zum Vorjahresergebnis um rund 977 TEuro höher aus. Grundhaft hierfür ist die Veräußerung von städtischen Flurstücken, die als Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen zu buchen sind.

Bei den nachfolgenden Buchungen handelt es sich um Einzelwertberichtigungen auf Forderungen und Kassenfehlbeträge, die sich ebenfalls auf die Ergebnisse der Teilhaushalte auswirken und insgesamt ein Volumen von über 500.000 Euro haben.

Nachfolgend sind die Aufwendungen aus Verlusten aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens dargestellt:

TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
		in Euro		
01	Innere Verwaltung	0,00	10.282,29	95,18
02	Bürgerservice	0,00	8.032,66	0,00
03	Kultur	0,00	3.661,62	0,00
04	Jugend	0,00	45.595,60	0,00
05	Bildung und Sport	0,00	1.913,06	0,00
06	Soziales	0,00	183.941,57	0,00
07	Ordnung	0,00	12.566,92	0,00
08	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0,00	3.252,93	0,00
09	Bauen	0,00	9.647,24	0,00
10	Verkehr	0,00	1.794,57	0,00
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0,00	15.563,40	0,00
12	Umwelt	0,00	102,26	0,00
13	Städtebauliche Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	10.015,71	0,00
15	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	203.089,80	0,00
	Summe	0,00	509.459,63	95,18

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

TH	Bezeichnung	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr
			in Euro	
01	Innere Verwaltung	0,00	666.571,16	1.026.494,81
05	Jugend	0,00	1.220.000,00	0,00
10	Verkehr	0,00	0,00	1.100.323,10
11	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0,00	0,00	180.000,00
13	Städtebauliche Sondervermögen	86.775,56	86.755,56	0,00
14	Wirtschaftliche Unternehmen	0,00	226.099,46	0,00
	Summe	86.775,56	2.199.426,18	2.306.817,91

Die Übersicht zeigt, dass im Haushaltsjahr 2022 Aufwendungen zu Rückstellungen i. H. v. 2.200 TEuro entstanden sind. Im Haushaltsjahr 2021 betragen diese 2.307 TEuro. Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition B.3 wird verwiesen.

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

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

Erträge

TH	Art der Erträge	Betrag
		in Euro
06	Zuweisungen aus der Schlussrechnung 2020 für die Hilfe zur Pflege und für Eingliederungshilfen	5.224.200
15	Konsolidierungshilfen des Landes	9.000.000

Aufwendungen

TH	Art der Aufwendungen	Betrag
06	Aufwendungen für die Unterbringung ukrainischer Flüchtlinge	6.753.357

8. Angaben zur Finanzrechnung

8.1 Laufende Ein- und Auszahlungen

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einem jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Pos. 37) i. H. v. 29.303.890 Euro und damit gegenüber den Gesamtermächtigungen um 26.832.290 Euro besser ab. Gegenüber dem Vorjahr ist der positive Saldo 15.500.104 Euro höher ausgefallen.

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

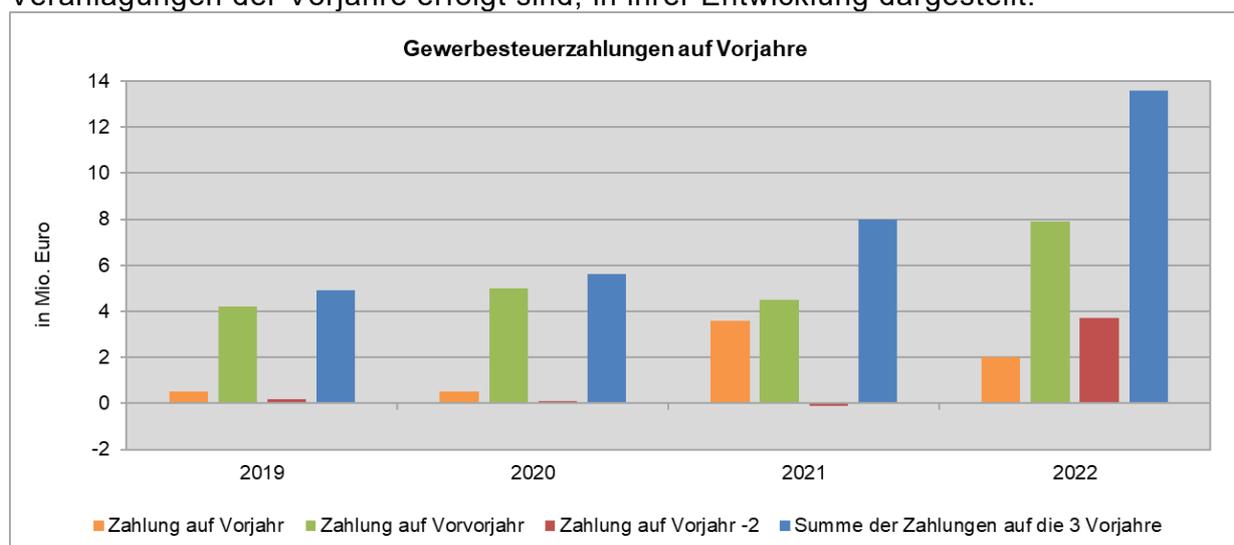
In der Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben ist unter anderem die Gewerbesteuer enthalten.

In der Gewerbesteuer gab es eine positive und in dem Umfang unerwartete Entwicklung. In der Finanzrechnung wurde hier bei einem Ansatz (einschließlich Sperre) i. H. v. 38,5 Mio. Euro ein Einzahlungs-Ist von 53,0 Mio. Euro erzielt. Dies entspricht einer Ergebnisverbesserung von 14,5 Mio. Euro und einem für die Landeshauptstadt Schwerin erzielten Rekordergebnis. Die Steuerschätzung und die erfolgte Planung für den Doppelhaushalt im Frühjahr 2020 stand unter dem Einfluss des ersten Coronalockdowns.

Im Jahr 2021 sind die Zahlungen auf das Vorjahr und in 2022 die Zahlungen auf die Jahre 2019 und 2020 deutlich erhöht. Insgesamt sind allein die Zahlungen auf Vorjahre um knapp 6 Mio. Euro sprunghaft angestiegen. Mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit wirken hier die ersten Lockdownphasen der Coronapandemie nach. In diesen waren vereinfachte Festsetzungsherabsetzungen für die Unternehmen möglich. Offensichtlich sind die seinerzeit befürchteten Folgen in dem Umfang nicht eingetreten und entsprechend nun nachlaufend Gewerbesteuer insbesondere für das Jahr 2020 zu entrichten gewesen. Zudem sind alle staatlichen Coronahilfen als steuerpflichtiges Unternehmenseinkommen zu berücksichtigen gewesen und dementsprechend bei einem positiven Gesamtergebnis gewerbesteuerpflichtig.

Es kann insgesamt ein Einmaleffekt von mindestens 6 Mio. Euro unterstellt werden.

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



Aus den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer wurden die überplanmäßigen Bedarfe i. H. v. insgesamt 10,1 Mio. Euro im Teilhaushalt 04 Jugend und die Verlustausgleiche bei [REDACTED] gedeckt. Weiterhin wurde aus den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer der Mehrbedarf bei der Gewerbesteuerumlage, welcher sich aus den erhöhten Gewerbesteuereinzahlungen ergibt, mit 1.281.500 Euro gedeckt.

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

Mit den Drs.-Nr. 00273/2021, 00588/2022 und 00677/2022 wurden durch die Stadtvertretungen am 6. Dezember 2021, 7. November 2022 und 5. Dezember 2022 überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

Folgende Auszahlungsansätze wurden überplanmäßig ermächtigt:

Position	Teilhaushalt	Betrag	Empfänger bzw. Zweck
		in Euro	
10	01	1.100.000	Mehrauszahlungen Personal Drs.-Nr. 00588/2022
10	03	25.000	Mehrauszahlungen Honorare Volkshochschule
13	10	3.225.600	Mehrauszahlungen für den Verlustausgleich der [REDACTED] [REDACTED] Drs.-Nr. 00677/2022
13	14	250.000	Mehrauszahlungen für den Verlustausgleich 2022 der [REDACTED] [REDACTED] Drs.-Nr. 00677/2022
14	04	4.000.000	Mehrauszahlungen im Bereich Jugend Drs.-Nr. 00273/2021
14	06	2.000.000	Mehrauszahlungen im Bereich Soziales Drs.-Nr. 00273/2021
14	04	2.800.000	Mehrauszahlungen im Bereich Jugend Drs.-Nr. 00588/2022
17	gesamt	13.400.600	

Die Deckung der vorgenannten Mehrbedarfe erfolgte aus Mehreinzahlungen im Teilhaushalt 15 Zentrale Finanzdienstleistungen bzw. im Falle der Personalauszahlungen aus den Mehreinzahlungen für das Impfzentrum.

Die mit den Beschlussvorlagen beschlossenen Beträge sind zum Teil geringer ausgefallen und wurden nur in der tatsächlich benötigten Höhe (10.131.600 Euro) in H&H verarbeitet.

Die Mehrbedarfe für die Personalkosten betreffen zum überwiegenden Teil das Impfzentrum. Für die Mehrbedarfe durch das Impfzentrum erfolgten Kostenerstattungen durch das Land. Die genaue Höhe und der Zeitpunkt der Erstattung waren bei Erstellung der Beschlussvorlage noch nicht bekannt.

Für den Teilhaushalt 06 Soziales wurden bereits im Dezember 2021 im Rahmen des Erlasses der haushaltswirtschaftlichen Sperre für 2022 überplanmäßige Auszahlungen beschlossen, die nicht benötigt wurden.

Bei [REDACTED] ist der Verlust für 2022 etwas geringer ausgefallen, als bei Erstellung der Beschlussvorlage geschätzt wurde. Statt der beschlossenen 3.225.600 Euro wurden in der Finanzrechnung 3.056.600 Euro zur Abdeckung des Verlustes benötigt.

Aufgrund von § 7 Nr. 6 I) der Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Schwerin für das Haushaltsjahr 2022 waren überplanmäßige Auszahlungen zulässig, wenn für gebildete Rückstellungen keine Auszahlungsansätze geplant oder vorhandene Auszahlungsansätze nicht ausreichend waren.

Dies betrifft nachfolgende Produktsachkonten:

Position	TH	Betrag	Konto Finanzrechnung	AO-Nr.
		in Euro		
13	01	85.218,51	12302.725430	20217060
	01	79.292,71	12401.725430	20217063
	01	36.006,54	51107.725430	20217066
	11	80.000,00	51101.723110	20159405
	11	59.470,25	51101.723110	20170834
Gesamt		339.988,01		

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

Im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung wurde im Jahr 2022 aus den Rückstellungen für Kooperationen Inanspruchnahmen i. H. v. 200.517 Euro gebucht. Dafür waren keine Auszahlungsansätze geplant. Die Jahresabrechnungen für das 2020 wurden im Jahr 2022 vom Landkreis Ludwigslust-Parchim vorgelegt.

Im Teilhaushalt 11 Stadtentwicklung und Wirtschaft wurde in 2021 eine Rückstellung für einen außergerichtlichen Vergleich zu einem Gebäudeschaden gebildet. Für die Inanspruchnahme waren keine Auszahlungsansätze geplant. Der Hauptausschuss stimmte am 18. Januar 2022 dem Abschluss eines außergerichtlichen Vergleiches zur Schadensbeseitigung bis zur maximalen Höhe von 180.000 Euro zu.

8.2 Investitionseinzahlungen und -auszahlungen

Wie bereits in den Vorjahren weist auch das Investitionsprogramm 2022 eine Vielzahl an Neubau- und Sanierungsmaßnahmen im Schul- und Sportstättenbau, aber auch im Bereich Straßen und Radwege auf. Mit dem Doppelhaushalt 2021/2022 wurde die Investitionstätigkeit der Landeshauptstadt auf sehr hohem Niveau fortgeführt.

Verglichen mit den Haushaltsvorjahren kann insgesamt festgestellt werden, dass das zuletzt hohe Auszahlungsvolumen der Vorjahre auch in 2022 gehalten werden konnte. Dennoch wird eine Vielzahl der veranschlagten Maßnahmen nicht in der vorgesehenen Zeitschiene durchgeführt. Ursachen für zeitliche Verschiebungen in der Ausführung sind u. a. der aktuellen Marktlage, der Auswirkungen der Coronapandemie sowie des anhaltenden Ukrainekrieges geschuldet. Die Ausschreibungsergebnisse liegen oftmals deutlich über den vorgesehenen Ansätzen und müssen somit aufgehoben und Aufträge neu ausgeschrieben werden. Die Anzahl

abgegebener Angebote in Vergabeverfahren ist mittlerweile insgesamt deutlich zurückgegangen.

In 2022 wurden Investitionsauszahlungen i. H. v. 75.636.358 Euro geleistet. Darin sind auch Auszahlungen i. H. v. 6.469.000 Euro enthalten, welche aus der gemeinsamen Kreditaufnahme mit den Eigenbetrieben resultiert. Aus den Vorjahren wurden Auszahlungsermächtigungen i. H. v. 110.001.606 Euro übertragen. Die im Jahr 2022 veranschlagten Auszahlungsansätze von ca. 91 Mio. Euro, welche mit 35.951.600 Euro aus Investitionskrediten finanziert werden sollten, wurden von der Rechtsaufsicht nur teilweise, im Rahmen der Kreditgenehmigung i. H. v. 16.865.480 Euro, genehmigt. Im Ergebnis dessen stand einer Gesamtermächtigung von ca. 223 Mio. Euro ein Mittelabfluss von ca. 76 Mio. Euro gegenüber. Nicht in Anspruch genommene Auszahlungsreste i. H. v. 120.436.378 Euro wurden in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Analog erfolgte bei den Einzahlungsermächtigungen ein Vortrag nach 2023 i. H. v. 75.275.611 Euro.

Eine Kreditneuaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2022 i. H. v. 28.921.600 Euro. Davon entfällt ein Betrag i. H. v. 21.823.130 Euro auf die Landeshauptstadt. Ein Betrag von 629.470 Euro wurde für Umschuldungszwecke aufgenommen. Der restliche Betrag von 6.469.000 Euro wurde im Rahmen der gemeinsamen Kreditaufnahme für die Eigenbetriebe Zentrales Gebäudemanagement (mit 4.694.000 Euro) und Stadtwirtschaftliche Dienstleistungen (mit 1.775.000 Euro) aufgenommen. Hier wurden die Kreditermächtigungen der Eigenbetriebe in Anspruch genommen. Die Beträge wurden den Eigenbetrieben über Ausleihungen zur Verfügung gestellt.

Zu den Teilhaushalten mit den höchsten investiv veranschlagten Auszahlungsansätzen zählen im Haushaltsjahr 2022 insbesondere der Teilhaushalt 05 Bildung und Sport sowie Teilhaushalt 10 Verkehr als auch Teilhaushalt 13 SSV.

Die Gesamtermächtigung für den Teilhaushalt 05 Bildung und Sport betrug 53.513.991 Euro und setzte sich aus der Ermächtigung für 2022 i. H. v. 20.514.470 Euro sowie übertragenen Ermächtigungen der Haushaltsvorjahre i. H. v. 32.999.521 Euro zusammen.

Zu berücksichtigen ist dabei, dass ein Betrag i. H. v. 12.914.433 Euro gesperrt worden ist, sodass tatsächlich insgesamt ca. 40,6 Mio. Euro zur Verfügung gestellt worden sind. Davon sind in 2022 rund 19,7 Mio. Euro zahlungswirksam geworden.

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

- Digitalisierung an Schulen,
- Sanierung von Sportanlagen,
- Sanierung Astrid-Lindgren-Grundschule.

Die Gesamtermächtigung für den Teilhaushalt 10 Verkehr betrug 67.926.432 Euro und setzte sich aus der Ermächtigung für 2022 i. H. v. 36.530.311 Euro sowie übertragenen Ermächtigungen der Haushaltsvorjahre i. H. v. 31.396.121 Euro zusammen.

Zu berücksichtigen ist dabei, dass ein Betrag von rund. 3.210.600 Euro gesperrt worden ist, sodass tatsächlich insgesamt ca. 64,7 Mio. Euro zur Verfügung gestellt worden sind. Davon sind in 2022 rund 28,2 Mio. Euro zahlungswirksam geworden. Auszahlungsintensive Maßnahmen des Teilhaushaltes 10 Verkehr waren insbesondere:

- Bahnbrücke Wallstraße,
- Rogahner Straße.

SDS-Maßnahmen:

- Erneuerung von Geh- und Radwegen,
- Radfern- und Radrundwege,
- Deckschichterneuerungen zur Verlängerung der Nutzungsdauer von Straßen.

Für den Teilhaushalt 13 SSV wurden im Haushaltsjahr 2022 investive Auszahlungen i. H. v. 16.756.400 Euro veranschlagt. Die geplanten investiven Einzahlungen des gesamten Teilhaushaltes 13 SSV betragen 5.276.900 Euro. Die Differenz spiegelt den investiv zu verwendenden Eigenanteil der Landeshauptstadt Schwerin an ihren SSV wider.

Aus Haushaltsvorjahren wurden Auszahlungsermächtigungen von 16.057.314 Euro übertragen. Darüber hinaus hat sich die Gesamtermächtigung für die investiven Auszahlungen durch zweckgebundene Mehreinzahlungen i. H. v. 4.783.918 Euro und die Verschiebung von Haushaltsansätzen i. H. v. 941.224 Euro aus den laufenden Auszahlungen und anderen Teilhaushalten erhöht. Die Verschiebung von Ansätzen aus anderen Teilhaushalten basiert auf einer rechtsaufsichtlichen Entscheidung zum Doppelhaushalt 2021/2022. Danach sind sämtliche Ansätze für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die mit Städtebaufördermitteln realisiert werden, im Teilhaushalt 13 SSV abzubilden.

Zudem wurden Ansätze i. H. v. 1.016 TEuro überplanmäßig zur Verfügung gestellt. Davon entfallen 1.000 TEuro auf die Maßnahme Lise-Meitner-Sporthalle (Drs.-Nr. 00603/2022). Ansätze von 5.880 TEuro wurden durch die Rechtsaufsichtsbehörde nicht genehmigt. Insgesamt standen einer Ermächtigung i. H. v. ca. 39,5 Mio. Euro Auszahlungen i. H. v. 10,8 Mio. Euro gegenüber.

Auszahlungsintensive Maßnahmen des Teilhaushaltes 13 SSV waren:

- Sanierung der Schule am Fernsehturm.
- Infrastrukturmaßnahmen Mueßer Holz.

8.3 Weitere Angaben zur Finanzrechnung

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

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

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

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

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

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

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

Für das Haushaltsjahr 2022 war ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen i. H. v. 341.800 Euro geplant. Mit Erlass des Ministeriums für Inneres, und Europa wurde angeordnet, dass haushaltswirtschaftliche Entscheidungen zu treffen sind, die sicherstellen, dass im Finanzhaushalt mindestens ein positiver Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen i. H. v. 3.442.500 Euro erreicht wird. In der Stadtvertretung am 6. Dezember 2021 wurde mit Drs.-Nr. 00273/2021 das Einvernehmen zum Erlass einer haushaltswirtschaftlichen Sperre erklärt sowie überplanmäßige Auszahlungen beschlossen. Daraus resultierte insgesamt eine geplante Haushaltsverbesserung um 3.236.300 Euro.

Das vorgegebene Ziel wurde für 2022 erreicht. Damit kann wie im Vorjahr die entsprechende Konsolidierungszuweisung für 2022 i. H. v. 9 Mio. Euro nach Aufstellung dieses Jahresabschlusses beantragt werden.

9. Sonstige Angaben

9.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Kostenunterdeckungen im Sinne des § 39 Absatz 2 GemHVO-Doppik sind im Teilhaushalt 08 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz für den Rettungsdienst aufgetreten. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2018 aufgebraucht. Der Rettungsdienst schloss das Jahr 2021 mit einem Plus von 1.098.616 Euro ab. Zum Abbau des bisher aufsummierten Defizits von ca. 1,2 Mio. Euro zahlten die Krankenkassen im Jahr 2021 einen Ausgleichzuschlag von 21 Euro je abgerechneten Rettungsdiensteinsatz. Deshalb ergibt sich nun eine aufsummierte Unterdeckung von 200.203 Euro. Dieser Betrag zukünftiger Kostenüberdeckungen ist damit zunächst für den Ausgleich der bereits aufgelaufenen Unterdeckungen zu verwenden bevor erneut ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebildet werden kann. Die Abrechnung des Rettungsdienstes für 2022 konnte noch nicht abgeschlossen werden.

9.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind

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

9.3 Konzessionsverträge

Die Landeshauptstadt Schwerin hat mit [REDACTED] mit Sitz in Schwerin jeweils für die Medien Gas und Strom einen Konzessionsvertrag geschlossen. Die Konzessionsverträge Gas und Strom mit [REDACTED] wurden im Jahr 2012 um 20 Jahre verlängert. Die Laufzeit endet am 24. September 2032. Darüber hinaus hat die Landeshauptstadt Schwerin mit [REDACTED] mit Sitz in Schwerin für die durch das Unternehmen abgesicherte Wasserversorgung einen Konzessionsvertrag mit einer Laufzeit bis 31. Dezember 2029 abgeschlossen. Mit den Konzessionsverträgen gestattet sie den Konzessionsnehmern die Nutzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze.

9.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

9.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

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

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

9.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Als sonstiges kreditähnliches Rechtsgeschäft sind die Vereinbarungen zum PPP-Projekt Lambrechtsgrund anzuführen. Aus diesen Vereinbarungen ergeben sich zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 Verbindlichkeiten i. H. v. 5.212.166 Euro. Diese sind als kreditähnliches Rechtsgeschäft auszuweisen, da der Projektpartner die ihm aus vertraglichen Vereinbarungen mit der Landeshauptstadt Schwerin im Zusammenhang mit der baulichen Sanierung des Sport- und Veranstaltungszentrums Lambrechtsgrund zustehenden Geldforderungen gegen die Landeshauptstadt Schwerin an einen Dritten veräußert hat und die Stadt ohne Abschluss eines Darlehensvertrages gegenüber diesem Dritten aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen zahlungsverpflichtet ist.

9.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

9.7.1 Bürgschaft für ein Darlehen

Die Landeshauptstadt Schwerin bürgt für ein Darlehen für [REDACTED] zum Stichtag 31. Dezember 2022 i. H. v. 47.802.181 Euro. Für die Ablösung von Altverbindlichkeiten für kommunale Wohnungsunternehmen wurde in 2021 ein Förderantrag für die Übernahme von 31.005.926 Euro gestellt. Das Land M-V hat in 2022 hierzu einen Bescheid erlassen und im Rahmen der Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft zunächst 200 TEuro bewilligt.

9.7.2 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

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

Im Haushaltsjahr 2020 wurde eine weiche Patronatserklärung zugunsten der [REDACTED] im Gesamtvolumen von 53 Mio. Euro abgegeben.

Eine weitere weiche Patronatserklärung wurde im Haushaltsjahr 2021 für [REDACTED] i. H. v. 62 Mio. Euro abgegeben. Diese ersetzt die vorgenannte Patronatserklärung über 53 Mio. Euro.

Diese Patronatserklärungen stellen keine in der Bilanz auszuweisende Eventualverbindlichkeiten dar.

Zwischen der Landeshauptstadt Schwerin, der [REDACTED] wurde im Jahr 1998 ein umfangreiches Vertragswerk bezüglich des Gasnetzes in der Landeshauptstadt Schwerin geschlossen. Das Vertragswerk enthält für die Landeshauptstadt Schwerin die Verpflichtung, bei Beendigung des Vertrages im Jahr 2034 oder nach dreimonatigem Zahlungsausfall [REDACTED], auf die das Vertragswerk durch [REDACTED]

_____ übergeleitet worden ist, den Kaufpreis zu zahlen bzw. einen Dritten zu benennen der zur Zahlung des Kaufpreises in der Lage ist. Derzeit ist nicht davon auszugehen, dass die Landeshauptstadt Schwerin aus dem Vertragswerk in Anspruch genommen wird.

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

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

9.8 Abweichungen von Abschreibungsdauern

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

9.8.1 Rettungsdienstfahrzeuge

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

9.8.2 Leitstelle

Folgende abweichende Nutzungsdauern wurden festgelegt:

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

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

9.8.3 Anpassung der Nutzungsdauer für Gebäude

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

Aufgrund der tatsächlichen Beanspruchung insbesondere von Schul- und Sportgebäuden wird die Reduzierung auf 50 Jahre als realistisch und angemessen eingeschätzt.

9.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen (VE), die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Im Haushaltsplan 2022 waren insgesamt 35.978.000 Euro für Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt. Diese wurden teilweise i. H. v. 5.740.000 Euro durch die Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt. Laut Haushaltssatzung § 7 Nr. 6 j) bedarf die Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen der Freigabe durch den Fachdienst Kämmerei, Finanzsteuerung. Die Übersicht über die Inanspruchnahme durch die Fachdienste ist als **Anhangsanlage 8** beigefügt.

9.10 Verpflichtung gegenüber Tochterorganisationen, die in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind

Es besteht eine Verpflichtung gegenüber dem Eigenbetrieb SDS aus der Übertragung der Aufgabe der Friedhofsbewirtschaftung – hier: Grabnutzungsentgelte Die in der Eröffnungsbilanz festgestellte Verbindlichkeit gegenüber dem Eigenbetrieb aus Verträgen, die noch von der Landeshauptstadt Schwerin geschlossen wurden, beträgt zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 noch 101.697 Euro. Für das Haushaltsjahr 2022 wurde eine Zahlung i. H. v. 65.565 Euro geleistet.

9.11 Straßenbaubeiträge

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

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

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

Jahr	Pauschale Zuweisung	Offener Betrag aus Vorjahr	Passivierung	Restbetrag Zuweisung
in Euro				
2020	446.592,00	0	0	446.592,00
2021	463.683,08	446.592,00	795.025,45	115.249,62
2022	445.802,16	115.249,62	475.202,80	85.848,68

Die jährliche pauschale Mittelzuweisung errechnet sich nach gewichteten Straßenlängen, welche sich aus den nach § 4 Absatz 1 Straßen- und Wegegesetz M-V zu führenden Straßenverzeichnissen ergeben. Dieses Verfahren findet durch die Landeshauptstadt keine Zustimmung. Durch die jährliche Zuordnung zu aktivierten Maßnahmen soll aufgezeigt werden, in welcher Höhe die pauschale Zahlung des Landes den Wegfall der Beiträge tatsächlich kompensiert. In 2022 kann dazu noch keine Aussage getroffen werden, da für eine Zuordnung nur Maßnahmen in Frage kommen, die ab 2020 begonnen wurden.

9.12 Haftungsrisiken aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß Satzung die wie folgt ausgestaltet sind: Der Umlagesatz und der Zusatzbeitrag beträgt seit dem 1. Juli 2018 insgesamt 3,7 % (1,3 % + 2,4 %) der Bruttolohn- und -gehaltssumme. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 36.752 TEuro. Die Landeshauptstadt zahlte im Haushaltsjahr 2022 an die Versorgungskasse Umlagen und Zusatzbeiträge i. H. v. 1.360 TEuro.

9.13 Derivate Finanzierungsinstrumente

Derivate Finanzierungsinstrumente werden bei der Landeshauptstadt Schwerin nicht genutzt.

9.14 Städtische Anteile

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

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil	Eigenkapital lt. Abschluss 2022	Ergebnis 2022
		in Euro	in %	in Euro	in Euro
[Redacted] ³	Schwerin	25.000,00	100,00	103.770,63	3.276,39
[Redacted] ⁴	Schwerin	46.500,00	32,26	46.500,00	0,00
[Redacted] ⁵	Schwerin	5.113.000,00	1,00	32.228.654,03	0,00
[Redacted]	Schwerin	1.000.000,00	51,00	3.619.610,04	1.358.283,57
[Redacted] ⁶	Schwerin	25.000,00	100,00	31.404.419,40	1.696.173,16
[Redacted] ⁷	Schwerin	25.000,00	100,00	2.243.312,51	-147.311,66
[Redacted] ⁷	Schwerin	170.000,00	73,53	348.554,76	28.561,91
(Zahlen aus 2021)					
[Redacted] ⁸	Schwerin	25.000,00	75,00	4.621.502,83	-333.591,24

³ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁴ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

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

⁶ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁷ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

⁸ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil	Eigenkapital lt. Abschluss 2022	Ergebnis 2022
		in Euro	in %	in Euro	in Euro
[REDACTED] ⁹	Schwerin	10.226.000,00	100,00	195.563.936,33	11.120.378,72
[REDACTED] ¹⁰	Schwerin	51.130.000,00	100,00	77.869.699,78	491.344,11
[REDACTED] ¹¹	Schwerin	25.000,00	100,00	26.139.615,78	1.414.742,44
[REDACTED] ¹²	Schwerin	2.531.000,00	100,00	2.851.743,49	0,00

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

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

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

Hierzu zählen die im Vorjahr dargestellten Organisationen:

Organisation	Sitz	Stammkapital	Anteil
		in Euro	in %
[REDACTED]	Hamburg	100.000,00	0,5
[REDACTED]	Schwerin	68.518.150,00	5,1
[REDACTED]	Schwerin	25.000,00	6,0
[REDACTED]	Schwerin	100.000,00	11,0

⁹ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen

¹⁰ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

¹¹ Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

¹² Die Prüfung ist noch nicht abgeschlossen.

Für nachfolgend aufgeführte Organisationen haftet die Landeshauptstadt Schwerin uneingeschränkt:

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

9.15 weitere Angaben

- Im Haushaltsjahr 2022 hatte die Landeshauptstadt Schwerin insgesamt durchschnittlich 1.083 Beschäftigte, davon 258 beschäftigte Beamt/-innen und 825 Arbeitnehmer/-innen.
- Die als **Anhangsanlage 2** beigefügte Buchungsübersicht enthält die Korrekturen zur Eröffnungsbilanz der Landeshauptstadt Schwerin.
- In **Anhangsanlage 3** sind die erfolgten Buchungen zur Korrektur des Anlagevermögens aus Vorjahresbilanzen aufgelistet.
- Die im Haushaltsjahr 2022 erfolgten Aktivierungen von Anlagevermögen und Passivierungen von Sonderposten sind als **Anhangsanlage 4** beigefügt.
- Das unentgeltlich übernommene Anlagevermögen ist als **Anhangsanlage 5** beigefügt.

10. Integration der Geschäftsvorfälle der SSV in den Kernhaushalt

10.1 Allgemeines

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

Die Geschäftsvorfälle der selbstverwalteten SSV:

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

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

In den Produkten der fremdverwalteten SSV:

- Paulsstadt (Produkt 5111100)
- Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt (Produkt 5111200)
- WUV Mueßer Holz (Produkt 5111300)
- WUV Neu Zippendorf (Produkt 5111400)
- SOS Mueßer Holz/Neu Zippendorf (Produkt 5111500)
- WUV Großer Dreesch (Produkt 5110100)

wurden unterjährig die Auszahlungen der Eigenanteile (z. B. für nicht förderfähige Kosten, zusätzliche Eigenanteile und Eigenanteile zur Städtebauförderung) an die Treuhandkonten im Rechnungswesen der Landeshauptstadt Schwerin erfasst sowie zum 30. Juni 2022 und 31. Dezember 2022 die Geschäftsvorfälle aus den Zwischenabrechnungen übernommen.

Sofern subsidiär (vgl. StBauFR M-V) zu verwendende Erträge sowie laufende Einzahlungen die Aufwendungen bzw. laufenden Auszahlungen in einem SSV im Haushaltsjahr 2022 nicht vollständig decken, wurden Städtebaufördermittel als laufende Zuweisungen gebucht. Die Höhe der Anteile von Bund und Land ergeben sich aus dem Verhältnis der bis zum 31. Dezember 2022 bewilligten Städtebaufördermittel.

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

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

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

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

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

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

10.2 SSV Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße

10.2.1 Vermögenslage

Im Betrachtungszeitraum hat sich weder der Wert des Anlagevermögens noch der des Umlaufvermögens signifikant verändert.

10.2.2 Finanzlage

Das Bankkonto des SSV Werdervorstadt/Wasserkante Bornhövedstraße weist zum 31. Dezember 2022 einen Bestand von 567.004 Euro aus.

10.3 SSV Paulsstadt

10.3.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Jahr 2022 um 138.199 Euro erhöht. Ursächlich sind hier die Veränderungen in der Bilanzposition 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Investitionsmaßnahmen Mobilitätsstation und Sanierung Dr.-Külz-Haus.

Das Umlaufvermögen hat sich um 779.497 Euro verringert. Durch die Buchung der jeweils für das Jahr bewilligten Fördermittel erhöht sich das Umlaufvermögen, durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen erfolgt eine Verringerung.

10.3.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2022 weist das Treuhandkonto des SSV Paulsstadt einen Betrag von 148.446 Euro aus.

10.4 SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt

10.4.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Jahr 2022 um 303.864 Euro verringert. Zum einen betrifft dies die Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau. Die Position erhöhte sich um die für Investitionsmaßnahmen geleisteten Beträge (Landreiter-/Hospitalstraße, Domumfeld 2. BA, Amtstraße). Durch die Aktivierung der Maßnahme Landreiterstraße im fachlich zugehörigen Produkt erfolgte die Verringerung der Position. Zum anderen erhöhte sich die die Position 1.3.9 durch die Aufnahme einer Ausleiherung.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 1.455.847 Euro. Ursächlich für die Veränderung ist die Buchung der jeweils für das laufende Jahr bewilligten Fördermittel sowie der der Verwalterabrechnung; durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen erfolgt eine Verringerung.

10.4.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2022 weist das Treuhandkonto des SSV Schelfstadt/Altstadt/Südliche Werdervorstadt einen Betrag von 1.946.810 Euro aus.

10.5 SSV Mueßer Holz

10.5.1 Vermögenslage

Im SSV Mueßer Holz verringert sich das Anlagevermögen um 1.082.900 Euro. Zum einen wurden Beträge für verschiedene Investitionsmaßnahmen (Hamburger Allee, Gehweg Hamburger Allee, Gehweg Hegelstraße, Schulsportfläche Mueßer Holz) geleistet. Zum anderen erfolgte nach Fertigstellung der Maßnahmen die Aktivierung im fachlich zugehörigen Produkt.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 1.497.378 Euro. Die Veränderung resultiert zum einen aus der Buchung der jeweils im Jahr bewilligten Fördermittel, zum anderen führen die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen zu einer Verringerung.

10.5.2 Finanzlage

Das Treuhandkonto des SSV Mueßer Holz weist zum 31. Dezember 2022 einen Bestand von 1.753.240 Euro aus.

10.6 SSV Neu Zippendorf

10.6.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Neu Zippendorf hat sich nicht verändert.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 400.046 Euro. Die Veränderung resultiert hauptsächlich aus einer Zahlung von 400.000 Euro der Landeshauptstadt Schwerin an das SSV zur Vermeidung eines Vorteilsausgleichs.

10.6.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2022 weist das Treuhandkonto des SSV Neu Zippendorf einen Bestand von 403.183 Euro aus.

10.7 SSV Soziale Stadt

10.7.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Soziale Stadt erhöhte sich insgesamt um 3.752.168 Euro. Dies resultiert hauptsächlich aus der Weiterführung der Maßnahme Schule am Fernsehturm.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 976.175 Euro. Die Veränderung des Forderungsbestandes resultiert aus der Buchung der jeweils im Haushaltsjahr bewilligten Fördermittel. Durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen erfolgt eine Verringerung.

10.7.2 Finanzlage

Das Treuhandkonto des SSV Soziale Stadt weist zum 31. Dezember 2022 einen Bestand von 969.150 Euro aus.

10.8 SSV Lankow

10.8.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV Lankow erhöhte sich um 3.508 Euro, was auf Veränderungen in der Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Maßnahme Sporthalle Ratzeburger Straße zurückzuführen ist.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 1.435.927 Euro. Ursächlich für die Erhöhung des Forderungsbestandes ist die Buchung der jeweils bewilligten Fördermittel. Durch die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen und Aufwendungen erfolgt eine Verringerung.

10.8.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2022 weist das Konto des SSV Lankow einen Bankbestand von 39.157 Euro aus.

10.9 SSV StadtGrün Am Werder

10.9.1 Vermögenslage

Das Anlagevermögen im SSV StadtGrün Am Werder erhöhte sich um 270.605 Euro, was auf Veränderungen in der Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau für die Maßnahme Flächengestaltung Schwälkenberg zurückzuführen ist.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 65.605 Euro. Die Verringerung resultiert aus der Buchung der jeweils im Jahr bewilligten Fördermittel abzüglich der Auszahlungen und Aufwendungen.

10.9.2 Finanzlage

Das Bankkonto des SSV StadtGrün Am Werder weist zum 31. Dezember 2022 einen Bestand von 13.516 Euro aus.

10.10 SSV Großer Dreesch

10.10.1 Vermögenslage

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

Anlagevermögen besteht nicht.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 68.070 Euro. Die Verringerung resultiert aus der Rückzahlung einer Forderung zuzüglich der Auszahlungen und Aufwendungen.

10.10.2 Finanzlage

Zum 31. Dezember 2022 weist das Treuhandkonto des SSV Großer Dreesch einen Bestand von 329.611 Euro aus.

Schwerin, 2023-08-11

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'i. V. No. 1111' followed by a stylized flourish.

Dr. Rico Badenschier
Oberbürgermeister

Anhangsanlage 1 - Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus den Jahren 2012 bis 2021 (hier Fortschreibung Zinsen), 2022 sowie der Fortschreibung der wesentlichen Rechtsstreitverfahren

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2012

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zinsen aufgelaufen	Aufwand	Ertrag
2	Leistungen BuT	30	34	108	12	3	19.03.12	SG	S 17 AS 418/12	336,00	1.190,00			0,00	1.526,00
3	Vergnügungssteuer	30	12	412	12	4	08.11.12	VG	6 A 1778/12 6 A 1883/13	39.722,47	16.453,56	6% ab Klage	22.248,60	0,00	78.424,63
										40.058,47	17.643,56		22.248,60	0,00	79.950,63

Gesamtsumme Rechtsstreite 2012 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 02.03.2023	0,00
---	------

Zuführungsbetrag 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2022	79.950,63

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2013

lfd. Nr.	Grundsicherung	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
2	Untätigkeit	30	33	120	13	5	07.03.13	VG	1 A 267/13	10.000,00	5.253,91		0,00	0,00	15.253,91
4	Anrechnung. russ. Rente	30	34	182	13	3	22.04.13	SG	S 4 SO 35/13	0,00	1.190,00		0,00		
8	Kostenübernahme	30	34	370	13	3	02.09.13	SG	S 4 SO 68/!3	1.000,00	0,00		0,00		
9	Kostenübernahme	30	34	371	13	3	02.09.13	SG	S 4 SO 69/13	1.000,00	0,00		0,00		
12	Krankenversicherung	30	34	466	13	3	29.10.13	SG	S 4 SO 88/13	672,00	1.190,00		0,00	0,00	1.862,00
										12.672,00	7.633,91			0,00	17.115,91

Gesamtsumme Rechtstreite 2013 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 02.03.2023	3.190,00
--	----------

Zuführungsbetrag 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2022	17.115,91

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2014

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
1	Entschädigung Freizeitausgleich	30	41	33	14	4	24.01.14	VG	1 A 2086/13	95.000,00	15.332,93		0,00	110.332,93
2	Kostenübernahme	30	34	46	14	3	03.02.14	SG	S 4 SO 121/13	1.000,00	1.190,00		0,00	
3	Kostenübernahme	30	34	47	14	3	03.02.14	SG	S 4 SO 120/13	1.000,00	1.190,00		0,00	
6	Urlaubsabgeltung 2013	30	41	133	14	4	21.03.14	VG	1 A 492/14	500,00	576,42		0,00	
7	Kostenübernahme	30	34	137	14	3	25.03.14	SG	S 4 SO 16/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
8	Kostenübernahme	30	34	138	14	3	25.03.14	SG	S 4 SO 14/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
9	Kostenübernahme	30	34	214	14	3	13.05.14	SG	S 4 SO 37/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
10	Kostenübernahme	30	34	215	14	3	13.05.14	SG	S 4 SO 36/14	1.000,00	1.190,00		0,00	
11	Rückforderung	30	34	302	14	3	01.07.14	SG	S 4 SO 59/14	0,00	1.190,00		0,00	
12	Leistungen nach SGB XII	30	34	394	14	3	03.09.14	SG	S 4 SO 76/14	500,00	1.190,00			
13	Bettensteuer	30	12	491	14	4	18.11.14	VG	6 A 1913/14	0,00	2.980,63		0,00	2.980,63
										102.000,00	28.409,98		0,00	113.313,56

Gesamtsumme Rechtstreite 2014 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 03.03.2023	17.096,42
--	-----------

Zuführungsbetrag 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	0,00
Ertragswirksame Auflösung 2022	113.313,56

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2015

Ifd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
4	Rückerstattung Wohngeld	30	34	74	15	3	26.02.15	VG	6 A 639/15	0,00	105,00			
7	Übernachtungssteuer	30	12	143	15	4	28.04.15	VG	6 A 1528/15 SN	2.247,31	2.071,31			
8	Übernachtungssteuer	30	12	149	15	4	05.05.15	VG	6 A 1712/15 SN	1.785,00	1.616,65		0,00	3.401,65
9	Kostenübernahme	30	34	211	15	3	08.07.15	SG	S 4 SO 56/15	0,00	1.800,00			
10	Kostenübernahme	30	34	212	15	3	08.07.15	SG	S 4 SO 57/15	0,00	1.800,00			
14	Leistungen nach SGB XII	30	34	291	15	4	03.09.15	SG	S 4 SO 78/15	0,00	1.800,00		1.800,00	0,00
15	Übernachtungssteuer	30	12	292	15	4	03.09.15	VG	6 A 3080/15 SN	1.248,42	1.269,91		0,00	2.518,33
16	Aufenthaltserlaubnis	30	33	326	15	5	08.10.15	VG	1 A 3804/15 SN	0,00	2.980,63			
										5.280,73	13.443,50		1.800,00	5.919,98

Gesamtsumme Rechtstreite 2015 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 02.03.2023	11.004,25
--	-----------

Zuführungsbetrag 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	1.800,00
Ertragswirksame Auflösung 2022	5.919,98

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2016

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Aufwand	Ertrag
3	Schiedsstellenverfahren	30	64	34	16	3	28.01.16	VG	6 A 1344/17 SN	0,00	9.000,00			
6	Kündigung Auftrag Goethegymnasium	30	82	100	16	3	01.04.16	LG	1 O 152/16	0,00	27.000,00			
7	höhere Grundsicherung	30	34	105	16	3	06.04.16	SG	S 4 SO 22/16	0,00	1.600,00		0,00	1.600,00
9	Erteilung Baugenehmigung	30	31	139	16	6	22.04.16	VG	2 A 770/16 SN	0,00	3.080,63			
14	Pflegestufe	30	34	171	16	3	19.05.16	SG	S 4 SO 33/16	0,00	1.600,00			
15	Untätigkeit	30	34	222	16	3	14.06.16	SG	S 4 SO 41/16	0,00	3.200,00		702,10	2.497,90
16	Geld an Tagespflege	30	64	244	16	3	01.07.16	VG	6 A 1522/16 SN 6 A 3558/17 SN	0,00	10.000,00			
17	Verzinsung Gewerbesteuer	30	12	308	16	4	16.08.16	VG	6 A 2179/16 SN	5.000,00	2.980,63			
23	Erstausrüstung	30	34	355	16	3	13.09.16	SG	S 4 SO 60/16	0,00	1.600,00			
25	Leistungen nach SGB XII	30	34	377	16	3	12.10.16	SG	S 4 SO 73/16 ER	0,00	1.600,00			
27	Kosten Unterkunft	30	34	459	16	3	01.12.16	SG	S 4 SO 84/16	0,00	1.600,00			
										5.000,00	63.261,26		702,10	4.097,90

Gesamtsumme Rechtsstreite 2016 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 13.03.2023	63.461,26
---	-----------

Zuführungsbetrag 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	702,10
Ertragswirksame Auflösung 2022	4.097,90

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2017

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
1	Reinertrag der Jagdnutzung	30	82	3	17	4	03.01.2017	VG	7 A 3937/16 SN	1.230,64	1.269,91					
2	Kostenübernahme	30	34	16	17	3	13.01.2017	SG	S 4 SO 95/16	0,00	720,00				0,00	720,00
3	Erstattung	30	34	17	17	3	13.01.2017	SG	S 4 SO 94/16	0,00	128.665,28		5%	5.117,19		
5	Reinertrag der Jagdnutzung	30	82	54	17	4	03.01.2017	VG	7 A 3938/16 SN	60,94	576,42					
7	Rücknahmebescheid	30	34	65	17	3	21.02.2017	SG	S 4 SO 9/17	0,00	920,00					
8	Wohngeldrückerstattung	30	34	77	17	3	03.03.2017	VG	6 A 822/17 SN	0,00	800,00				178,50	621,50
10	Widerspruch	30	33	88	17	5	14.03.2017	SG		0,00	0,00					
13	Kostenübernahme	30	34	109	17	3	22.03.2017	SG	S 4 SO 24/17	0,00	920,00					
14	Kostenübernahme	30	34	110	17	3	22.03.2017	SG	S 4 SO 25/17	0,00	920,00					
18	Familienzusammenführung	30	33	135	17	5	18.04.2017	VG	VG 8 L 184.17 V	0,00	0,00					
19	Familienzusammenführung	30	33	136	17	5	18.04.2017	VG	VG 8 K 185.17 V	0,00	0,00					
22	Grundsicherung Nov-Dez 2016	30	34	160	17	3	03.05.2017	SG	S 4 SO 39/14	0,00	920,00				916,30	3,70
24	Grundsicherung Nov. 2016	30	34	162	17	3	03.05.2017	VG	S 4 SO 40/17	0,00	920,00				920,00	0,00
28	Grundsicherung / KdU	30	34	179	17	3	12.05.2017	VG	S 4 SO 47/17	0,00	920,00					
33	Kosten der Unterkunft	30	34	201	17	3	26.05.2017	SG	S 4 SO 51/17	0,00	920,00				920,00	0,00
46	Leistungen nach SGB XII / HzL	30	34	255	17	3	26.07.2017	SG	S 18 AS 735/17 ER	0,00	720,00					
48	KdU	30	34	264	17	3	01.08.2017	SG	S 4 SO 71/17	0,00	920,00				920,00	0,00
52	Linienkonzession	30	36	301	17	6	29.08.2017	VG	7 A 1155/16 SN	0,00	21.200,44					
53	Linienkonzession	30	36	302	17	6	29.08.2017	VG	7 A 3170/17 SN	0,00	31.510,32					
55	BuT Schülerbeförderung	30	64	307	17	3	04.09.2017	SG	S 13 AS 811/17	0,00	920,00				0,00	920,00

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2017

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
60	KdU	30	34	322	17	3	26.09.2017	SG	S 4 SO 91/17	0,00	920,00				920,00	0,00
61	Leistungen BuT	30	34	323	17	3	26.09.2017	SG	S 13 AS 937/17	0,00	920,00				920,00	0,00
62	Kosten aus Einzelfallvereinbarung	30	34	330	17	3	20.09.2017	SG	S 4 SO 87/17	0,00	1.860,00				0,00	1.860,00
63	Überprüfung Aufhebungsbescheid	30	34	331	17	3	04.10.2017	SG	S 4 SO 95/17	0,00	920,00				801,60	118,40
64	Aufrechnung und Rückerstattung	30	34	332	17	3	04.10.2017	SG VG	S 4 SO 96/17	0,00	920,00				916,30	3,70
72	KdU und Heizung	30	34	373	17	3	14.11.2017	VG	S 4 SO 106/17	0,00	1.660,15				916,30	743,85
75	Sozialleistungen	30	34	387	17	3	28.11.2017	SG	S 4 SO 110/17	0,00	1.660,00				0,00	1.660,00
77	Grundsteuern	30	12	394	17	4	04.12.2017	VG	4 B 4389/17 SN	1.729,89	1.616,65					
80	Kostenfestsetzungsbeschluss	30	34	397	17	3	04.12.2017	SG	S 4 SO 109/17	0,00	920,00				0,00	920,00
82	Grundsicherung	30	34	404	17	3	14.12.2017	SG	S 4 SO 120/17 ER	0,00	845,00				380,80	464,20
83	tatsächliche Kosten KdU / Heizung	30	34	405	17	3	15.12.2017	SG	S 4 SO 115/17	0,00	1.660,00				694,60	965,40
										3.021,47	207.644,17	0,00		5.117,19	9.404,40	9.000,75

Gesamtsumme Rechtsstreite 2017 inkl. Nebenforderungen u. Kosten bis 03.03.2023	223.465,97
--	------------

Zuführung 2022 (Zinsen)	5.117,19
Inanspruchnahme 2022	9.404,40
Ertragswirksame Auflösung 2022	9.000,75

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2018

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kosten-senkung	Zinsen	Zins-betrag	Aufwand	Ertrag
3	Übernahme Heizkosten	30	34	19	18	3	12.01.2018	SG	S 4 SO 123/17	0,00	900,00					
4	Erstattung /Aufhebung Leistungen	30	34	25	18	3	17.01.2018	SG	S 4 SO 122/17	0,00	900,00				0,00	900,00
7	Familienzusammenführung	30	33	41	18	5	29.01.2018	VG	VG 27 K 670.17 V	0,00	0,00					
12	Erstausstattung	30	34	69	18	3	26.02.2018	SG	S 4 SO 6/18	0,00	900,00				0,00	900,00
13	Leistungen BuT	30	34	74	18	3	01.03.1018	SG	S 26 AS 186/18	600,00	900,00				0,00	1.500,00
14	Kosten Unterkunft und Heizung	30	34	76	18	3	08.03.2018	SG	S 4 SO 12/18	2.400,00	900,00					
15	Rücknahme und Erstattung	30	34	77	18	3	08.03.2018	SG	S 4 SO 15/18	0,00	900,00				0,00	900,00
20	Leistungen der Grundsicherung	30	34	101	18	3	10.04.2018	SG	S 4 SO 18/18	0,00	900,00					
23	Denkmalschutz Graf-Schack-Allee	30	31	130	18	6	03.05.2018	VG	2 A 758/18 SN	0,00	2.980,63					
26	Leistungen Lebensunterhalt	30	34	146	18	3	30.05.2018	SG	S 4 SO 30/18	0,00	900,00					
27	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	152	18	4	31.05.2018	VG	7 A 994/18 SN	0,00	6.198,15					
28	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	155	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1029/18 SN	0,00	2.980,63					
30	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	157	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1040/18 SN	0,00	2.980,63					
31	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	158	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1037/18 SN	0,00	2.980,63					
32	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	159	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1038/18 SN	0,00	2.980,63					
33	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	160	18	4	04.06.2018	VG	7 A 1036/18 SN	0,00	2.980,63					
34	Insolvenzanfechtung	30	82	163	18	4	06.06.2018	AG	12 C 164/18 15 C 32/19	4.000,00	2.771,90					
35	Ausbaubeitrag Marienplatz	30	12	174	18	6	18.06.2018	VG	4 A 1109/18 SN	49.635,27	23.370,49	12.165,84	6 % ab Klage	2.929,16		
37	Leistungen Bildung und Teilhabe	30	34	181	18	3	26.06.2018	SG	S 9 AS 582/18	145,00	900,00				0,00	1.045,00
38	Leistungen Bildung und Teilhabe	30	34	185	18	3	29.06.2018	SG	S 9 AS 585/18	143,00	900,00				0,00	1.043,00

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kosten-senkung	Zinsen	Zins-betrag	Aufwand	Ertrag
42	Anrechnung russ. Rente	30	34	194	18	3	11.07.2018	SG	S 4 SO 40/18	0,00	900,00				0,00	900,00
43	Gewerbeuntersagung	30	35	201	18	4	17.07.2018	VG	7 A 1233/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
44	Gebührenbescheid	30	12	209	18	4	23.07.2018	VG	4 A 1291/18 SN	0,00	576,42					
45	Aufhebung/Rückforderung HzL	30	34	211	18	3	24.07.2018	SG	S 4 SO 47/18	0,00	900,00					
48	Erlaubnis Betrieb Spielhalle	30	35	222	18	4	02.08.2018	VG	7 A 1441/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
49	Erlaubnis Betrieb Spielhalle	30	35	223	18	4	02.08.2018	VG	7 A 1433/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
50	Erlaubnis Betrieb Spielhalle	30	35	225	18	4	03.08.2018	VG	7 A 1432/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
51	Erlaubnis Betrieb Spielhalle	30	35	226	18	4	03.08.2018	VG	7 A 1442/18 SN	0,00	2.980,63				0,00	2.980,63
57	Pfändungs-u. Überweisungsverfügung	30	82	241	18	4	30.08.2018	VG	1 A 1599/18 SN 6 A 1599/18 SN	0,00	945,00					
68	Untätigkeitsklage Ausländerrecht	30	33	314	18	5	29.10.2018	VG	1 A 2038/18 SN	0,00	3.905,86					
70	Wohngeld	30	34	326	18	3	07.11.2018	VG	6 A 2097/18 SN	1.600,00	300,00					
71	KdU nach SGB XII	30	34	332	18	3	12.11.2018	SG	S 4 SO 66/18	1.000,00	950,00					
72	persönliches Budget	30	34	333	18	3	12.11.2018	SG	S 4 SO 65/18	0,00	950,00				0,00	950,00
76	höhere Leistungen Unterkunft	30	34	356	18	3	27.11.2018	SG	S 4 SO 69/18	2.200,00	950,00				0,00	3.150,00
77	Rückforderung russ. Rente	30	34	357	18	3	27.11.2018		S 4 SO 68/18	0,00	950,00				219,91	730,09
81	Erstattung Familienzuschlag	30	41	384	18	2	12.12.2018	VG	1 A 2400/18 SN	1.040,00	1.100,00		5% ab Klage	50,86		
84	Eingruppierung	30	42	392	18	3	17.12.2018	ArG	5 Ca 586/19	40.000,00	3.000,00		5% ab Klage		476,00	48.754,15
86	Mehrbedarf Sozialhilfe	30	34	402	18	3	21.12.2018	SG	S 4 SO 78/18	0,00	720,00					
										102.763,27	90.274,75	12.165,84		2.980,02	695,91	75.675,39

Gesamtsumme Rechtsstreite 2018 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 09.03.2023:	125.018,37
--	------------

Zuführung 2022 (Zinsen + Kostensteigerung)	2.980,02
Inanspruchnahme 2022	695,91
Ertragswirksame Auflösung 2022	75.675,39
Auflösung (Fehlerkorrektur) 2022	12.165,84

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2019

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zins-betrag	Aufwand	Ertrag
4	Forderung Rettungsdienst	30	82	297	18	2	11.10.2018	VG	7 A 1772/19 SN	0,00	1.269,91				
9	Grundsicherung	30	34	10	19	3	09.01.2018	SG	S 4 SO 79/18	1.000,00	920,00			590,66	1.329,34
13	höhere Leistung für Heizung u.ä.	30	34	21	19	3	24.01.2019	SG	S 4 SO 3/19	2.000,00	900,00			0,00	2.900,00
15	Untätigkeit / Einbürgerung	30	33	25	19	5	28.01.2019	VG	1 A 111/19 SN	0,00	5.497,50			472,13	5.025,37
16	Rücknahme und Erstattung	30	34	36	19	3	04.02.2019	SG	S 4 SO 81/18	0,00	900,00			763,58	136,42
18	Anfechtung Baugenehmigung	30	31	43	19	6	07.02.2019	VG	2 A 168/19 SN	0,00	1.128,03			1.107,32	20,71
23	Abschiebehaft	30	33	76	19	5	06.03.2019	LG	10 T 57/19 *007*	0,00	1.033,40				
28	Auskunft Unterhaltsverpflichtung	30	34	92	19	3	18.03.2019	VG SG	6 A 437/19 SN S 4 SO 44/19	0,00	900,00			0,00	900,00
29	Übernachtungssteuer	30	12	96	19	6	18.03.2019	VG	6 A 473/19 SN	0,00	4.137,36				
30	Aufhebung von Nebenbestimmungen	30	31	97	19	6	19.03.2019	VG	2 B 486/19 SN	0,00	2.071,41				
31	Aufhebung von Nebenbestimmungen	30	31	98	19	6	19.03.2019	VG	2 A 487/19 SN	0,00	1.363,23				
32	Aufenthaltserlaubnis	30	33	99	19	5	19.03.2019	VG	1 A 477/19 SN	0,00	2.288,46				
33	Untätigkeit / Reiseausweis	30	33	103	19	5	21.03.2019	VG	1 A 503/19 SN	0,00	6.414,50				
35	Baugenehmigung; Nutzungsänderung	30	31	112	19	6	01.04.2019	VG	2 A 544/19 SN	0,00	2.836,55				
36	Baugenehmigung; Nutzungsänderung	30	31	113	19	3	01.04.2019	VG	2 A 545/19 SN	0,00	1.780,68				
37	Grundsicherung / Miete	30	34	114	19	3	01.04.2019	SG	S 4 SO 19/19	1.400,00	900,00				
38	Selbsterklärung Wettbürosteuer	30	12	115	19	6	02.04.2019	VG	6 A 563/19 SN	0,00	1.154,50				
40	Baustillegungsverfügung	30	31	124	19	6	05.04.2019	VG	2 A 567/19 SN	0,00	2.406,85				
41	Forderung Rettungsdienst	30	82	128	19	2	08.04.2019	VG	7 A 1377/19 SN	0,00					
45	Leistungen	30	34	138	19	3	16.04.2019	SG	S 4 SO 20/19	5.000,00	900,00			0,00	5.900,00
46	Nutzungsuntersagung	30	31	140	19	6	17.04.2019	VG	2 A 686/19 SN	0,00	1.363,23				
49	Friedhofsgebühren	30	39	145	19	6	24.04.2019	VG	4 A 701/19 SN	0,00	420,80				

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
50	Baugenehmigung	30	31	157	19	6	02.05.2019	VG	2 A 761/19 SN	0,00	1.571,95				
52	Baustilllegungsverfügung	30	31	162	19	6	09.05.2019	VG	2 A 752/19 SN	0,00	1.363,23				
53	Leistungsaufhebung	30	34	163	19	3	09.05.2019	SG	S 4 SO 22/19	0,00	920,00				
54	Bauvorbescheid	30	31	164	19	6	09.05.2019	VG	2 A 794/19 SN	0,00	3.266,25				
57	Anrechnung Betriebskosten	30	34	172	19	3	15.05.2019	SG	S 4 SO 23/19	0,00	920,00			452,53	467,47
61	Straßenreinigungsgebühren	30	12	186	19	6	29.05.2019	VG	4 A 930/19 SN	0,00	262,68			262,68	0,00
63	Entscheidung Erwerbsfähigkeit	30	34	188	19	3	03.06.2019	SG	S 4 SO 26/19	0,00	920,00				
65	Kostenbescheid	30	31	191	19	6	03.06.2019	VG	7 A 963/19 SN	0,00	4.137,35				
68	Straßenreinigungsgebühren	30	12	199	19	6	11.06.2019	VG	4 A 1024/19 SN	0,00	420,80				
69	Forderung Rettungsdienst	30	82	200	19	2	12.06.2019	VG	13 K 4033/19 HH	0,00	420,80				
70	Straßenreinigungsgebühren	30	12	207	19	6	19.06.2019	VG	4 A 975/19 SN	0,00	262,68				
72	Nachbarwiderspruch	30	31	216	19	6	20.06.2019	VG	2 A 1094/19 SN	0,00	1.989,40				
74	Aufenthaltserlaubnis	30	33	238	19	5	01.07.2019	VG	1 A 1160/19 SN	0,00	1.363,23				
76	Verlegung Schaltkasten	30	31	240	19	2	02.07.2019	VG	7 A 1355/19 SN	0,00	3.809,23			0,00	3.809,23
78	Bodenmassenablagerung	30	53	258	19	6	18.07.2019	VG	7 A 1211/19 SN	0,00	578,93				
82	Sondernutzungserlaubnis	30	36	276	19	6	30.07.2019	VG	7 A 1344/19 SN	0,00	2.836,55				
85	Nutzungsuntersagung	30	31	291	19	6	15.08.2019	VG	2 A 1407/19 SN	0,00	1.363,23				
86	Anordnungen zum Gewässerschutz	30	56	292	19	6	15.08.2019	VG	7 A 1412/19 SN	0,00	1.363,23				
88	Einbürgerung	30	33	296	19	5	19.08.2019	VG	1 A 1439/19 SN	0,00	4.090,70				
89	Gewerbesteuermeßbetrag	30	12	298	19	2	20.08.2019	FinG	13 K 3208/15	0,00	400,00				
92	Heizkosten	30	34	305	19	3	23.08.2019		S 4 SO 49/19	99,00	900,00			733,04	265,96
93	Eingliederungshilfe	30	34	306	19	3	23.08.2019		S 4 SO 50/19	2.367,00	920,00			1.719,02	1.567,98
97	Leistungen bei übersteigendem Einkommen	30	34	332	19	3	17.09.2019	SG	S 4 SO 56/19	2.000,00	920,00				

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
99	Ablehnung Kautio	30	34	343	19	3	26.09.2019	SG	S 4 SO 59/19	2.000,00	920,00				
100	Leistungen nach SGB Xii	30	34	344	19	3	26.09.2019	SG	S 4 SO 61/19	1.000,00	920,00				
102	Kosten Schülerbeförderung	30	64	351	19	3	30.09.2019	VG	6 A 1603/19 SN	300,00	105,00			67,60	337,40
103	Jobcenter	30	34	352	19	3	01.10.2019	SG	S 17 AS 597/19	0,00	920,00				
105	Leistungen bei übersteigendem Einkommen	30	34	355	19	3	02.10.2019	SG	S 4 SO 63/19	2.000,00	900,00				
110	Aufenthaltserlaubnis	30	33	373	19	5	15.10.2019	VG	1 A 1681/19 SN	0,00	2.288,46				
111	Schornsteinfegerrecht	30	50	376	19	2	17.10.2019	VG	7 A 1683/19 SN	0,00	2.836,55				
112	Aufenthaltsrecht	30	33	382	19	5	24.10.2019	VG	1 B 1748/19 SN	0,00	15.678,56				
113	Parkerleichterungen	30	36	383	19	2	28.10.2019	VG	4 A 1591/19 HGW 7 A 2001/19 SN	0,00	2.288,46				
115	Kostenübernahme	30	34	390	19	3	06.11.2019	SG	S 4 SO 68/19	2.000,00	0,00			0,00	2.000,00
116	Kosten Unterkunft und Heizung	30	34	393	19	3	07.11.2019	SG	S 4 SO 70/19	1.000,00	920,00			895,64	1.024,36
118	Reiseausweis	30	33	399	19	5	11.11.2019	VG	1 A 1814/19 SN	0,00	5.650,06				
119	beigel. OB	30	34	403	19	3	13.11.2019	SG	S 26 AS 581/19	0,00	920,00				
122	Änderung Schreibweise Namen d. Mutter	30	85	415	19	5	25.11.2019	AG	83 UR III/18	0,00	0,00				
123	Forderung Rettungsdienst	30	82	416	19	2	25.11.2019	VG	7 A 2019/19 SN	0,00	105,00			105,00	0,00
124	KdU 7/17-3/18 Überprüfungsverfahren	30	34	417	19	3	25.11.2019	SG	S 33 SO 243/19	1.000,00	900,00			1.212,35	687,65
126	Baugenehmigung	30	31	430	19	6	11.12.2019	VG	2 A 1975/19 SN	0,00	2.621,70				
127	Wohnsitzauflage	30	33	432	19	5	13.12.2019	VG	1 A 1995/19 SN	0,00	0,00			0,00	0,00
133	Aufenthaltserlaubnis	30	33	450	19	5	03.01.2010	VG	1 A 2044/19 SN	0,00	4.014,03				
										23.166,00	117.574,47		0,00	8.381,55	26.371,89

Gesamtsumme Rechtsstreite 2019 inkl. Nebenforderungen und Kosten bis 10.03.2023:	105.987,03
Zuführung 2022	0,00
Inanspruchnahme 2022	8.381,55
Ertragswirksame Auflösung 2022	26.371,89

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
2	HzL	30	34	12	20	3	17.01.2020	SG	S 4 SO 1/20	2.100,00	990,00				0,00	3.090,00
3	Verfassungsbeschwerde	30	10	19	20	3	27.01.2020		LVerfG 1/20		22.000,00					
4	Familienzusammenführung	30	33	20	20	5	28.01.2020	VG	VG 15 K 527/19 V		0,00				0,00	0,00
5	Untätigkeit	30	34	22	20	3	28.01.2020	SG	S 4 SO 3/20		200,00					
6	Aufenthaltserlaubnis	30	33	30	20	5	03.02.2020	VG	1 A 141/20		1.363,23					
7	Ablehnung Bauantrag	30	31	48	20	6	25.02.2020	VG	2 A 241/20 SN		1.363,23					
8	Grenzfeststellung	30	74	54	20	2	06.03.2020	VG	7 A 1930/19 SN							
9	Aufenthaltserlaubnis	30	33	55	20	5	06.03.2020	VG	1 A 280/20 SN		4.014,03					
10	HzL	30	34	60	20	3	09.03.2020	SG	S 4 SO 9/20	5.000,00	900,00					
11	Aufenthaltserlaubnis	30	33	61	20	5	10.03.2020	VG	1 A 300/20 SN		1.363,23				0,00	1.363,23
12	Mitwirkung Standesamt	30	85	62	20	5	10.03.2020	AG	83 UR III 2/20		1.363,23					
14	KdU	30	34	70	20	3	13.03.2020	SG	S 4 SO 18/20	2.000,00	900,00				0,00	2.900,00
16	Visum Familienzusammenführung	30	33	72	20	5	16.03.2020	VG	VG 33 K 124/20 V		0,00				0,00	0,00
17	Straßenausbaubeiträge	30	12	77	20	6	26.03.2020	VG	4 A 365/20 SN		10.637,60					
18	Erstattung außergerichtl. Kosten	30	34	81	20	3	30.03.2020	SG	S 4 SO 21/20		900,00					
19	Kosten des Baugenehmigungsverfahrens	30	31	83	20	6	31.03.2020	VG	7 A 359/20 SN		737,05				737,05	0,00
21	Erschließungsbeiträge	30	12	87	20	6	07.04.2020	VG	4 A 402/20 SN		262,68				17,50	245,18
22	Erschließungsbeiträge	30	12	88	20	6	07.04.2020	VG	4 A 418/20 SN		262,68				17,50	245,18
23	Sozialleistungen	30	34	89	20	3	07.04.2020		S 46 SO 24/20	15.000,00	900,00					
24	Land Mecklenburg- Vorpommern	30	31	97	20	6	16.04.2020	VG	7 A 209/20 SN		1.363,23					
25	Aufenthaltserlaubnis	30	33	100	20	5	17.04.2020	VG	1 A 488/20 SN		1.363,23					
26	Ankauf Geschäftsanteile	30	82	103	20	6	27.04.2020	LG	4 O 249/10 7 O 13/15		9.500,00					
27	Baugenehmigung	30	31	108	20	6	08.05.2020	VG	2 A 686/20 SN		2.406,85					
32	Duldung	30	33	130	20	5	04.06.2020	VG	1 A 923/20 SN		4.014,03					
33	Ausgleichsbetrag	30	31	131	20	6	12.06.2020	VG	2 A 896/20 SN		737,05					
34	Ausgleichsbetrag	30	31	132	20	6	12.06.2020	VG	2 A 897/20 SN		578,93					

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
35	Ausgleichsbetrag	30	31	133	20	6	12.06.2020	VG	2 A 898/20 SN		578,93					
36	Ausgleichsbetrag	30	31	134	20	6	12.06.2020	VG	2 A 899/20 SN		578,93					
37	Ausgleichsbetrag	30	31	135	20	6	12.06.2020	VG	2 A 900/20 SN		737,05					
38	Ausgleichsbetrag	30	31	136	20	6	12.06.2020	VG	2 A 901/20 SN		945,05					
39	Ausgleichsbetrag	30	31	137	20	6	12.06.2020	VG	2 A 907/20 SN		1.363,23					
40	Ausgleichsbetrag	30	31	138	20	6	12.06.2020	VG	2 A 906/20 SN		1.154,50					
41	Ausgleichsbetrag	30	31	139	20	6	12.06.2020	VG	2 A 905/20 SN		945,78					
42	Ausgleichsbetrag	30	31	140	20	6	12.06.2020	VG	2 A 904/20 SN		945,78					
43	Ausgleichsbetrag	30	31	141	20	6	12.06.2020	VG	2 A 903/20 SN		945,78					
44	Ausgleichsbetrag	30	31	142	20	6	12.06.2020	VG	2 A 902/20 SN		1.363,23					
45	Namensänderung	30	85	146	20	5	17.06.2020	AG	83 UR III 3/20		1.363,23					
46	Reiseausweis	30	33	150	20	5	19.06.2020	VG	1 A 993/20 SN		3.143,81					
47	Nutzungsuntersagung	30	31	157	20	6	23.06.2020	VG	2 A 1039/20 SN		1.363,23					
48	KdU	40	34	159	20	3	24.06.2020	SG	S 4 SO 35/20	2.900,00	900,00				1459,14	2.340,86
51	Forderung Rettungsdienst	30	82	163	20	2	26.06.2020	VG	7 A 2593/20 SN		150,00					
53	Duldung	30	33	167	20	5	26.06.2020	VG	1 A 1119/20 SN		1.363,23					
54	Abfall- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	170	20	6	01.07.2020	VG	4 A 1113/20 SN		578,93				35,00	543,93
55	Abfall- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	171	20	6	01.07.2020	VG	4 A 1114/20 SN		262,68				150,00	112,68
56	Verfahrenskostenhilfeantrag	30	85	174	20	5	01.07.2020	AG	83 UR III 3/20		0,00					
57	Grenzfeststellung	30	74	179	20	6	03.07.2020	LG	1 O 167/20		1.363,23				1363,23	0,00
58	Abfall- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	183	20	6	06.07.2020	VG	4 A 1133/20 SN		262,68				35,00	227,68
59	Wegfall Straßenausbaubeiträge	30	10	190	20	6	08.07.2020	VG	1 A 1674/20 SN		0,00				0,00	0,00
60	Forderung Rettungsdienst	30	82	192	20	5	10.07.2020	VG	7 A 2582/20 SN		105,00					
63	Abfall- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	198	20	6	16.07.2020		4 A 1176/20 SN		945,78				559,54	386,24
67	Hilfe zur Pflege	30	34	203	20	3	16.07.2020	SG	S 4 SO 45/20		990,00					

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
69	Untätigkeit / Bauvorbescheid	30	31	206	20	6	20.07.2020	VG	2 A 1292/20 SN		2.409,85					
70	höhere Leistungen SGB XII	30	34	219	20	3	27.07.2020	SG	S 4 SO 47/20	1.000,00	990,00				0,00	1.990,00
71	Hilfe zur Pflege	30	34	220	20	3	27.07.2020	SG	S 4 SO 46/20	2.000,00	1.000,00					
73	Duldung	30	33	223	20	5	27.07.2020	VG	1 A 1284/20 SN		1.617,40					
74	Aufenthaltserlaubnis	30	33	224	20	5	27.07.2020	VG	1 A 1329/20 SN		1.363,23					
76	Vollstreckungsankündigung	30	82	226	20	2	03.08.2020	VG	1 A 1735/20 SN		159,00					
79	Normenkontrollverfahren	30	10	229	20	3	04.08.2020	OVG	1 K 735/20 OVG		15.000,00					
80	Niederlassungserlaubnis	30	33	230	20	5	04.08.2020	VG	1 A 1739/20 SN		1.363,23					
81	Ordnungsverfügung	30	31	232	20	6	07.08.2020	VG	2 A 1776/20 SN		2.406,85					
84	Leistungen SGB XII	30	34	244	20	3	03.09.2020	SG	S 4 SO 61/20	500,00	1.000,00					
85	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	245	20	5	04.09.2020	VG	1 A 1921/20 SN		1.363,23					
87	Klage Duldung	30	33	251	20	5	15.09.2020	VG	1 A 2064/20 SN		1.363,23					
89	Niederlassungserlaubnis	30	33	258	20	5	22.09.2020	VG	1 A 1966/20 SN		1.363,23					
90	Leistungen Grundssicherung	30	34	264	20	3	24.09.2020	SG	S 4 SO 67/20	15.000,00	900,00					
91	Kosten Unterkunft und Heizung	30	34	268	20	3	02.10.2020	SG	S 4 SO 69/20	3.600,00	990,00				0,00	4.590,00
92	Hilfe zur Pflege	30	34	269	20	3	05.10.2020	SG	S 4 SO 72/20	40.000,00	990,00					
93	Ausstellung Reiseausweis	30	33	270	20	5	05.10.2020	VG	1 A 2156/20 SN		1.363,23					
94	Forderung Rettungsdienst	30	82	273	20	5	08.10.2020	VG	7 A 2599/21 SN		200,00					
95	Leistungen nach AsylbLG	30	34	279	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 23/20	1.000,00	900,00					
96	Leistungen nach AsylbLG	30	34	280	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 24/20	1.000,00	900,00					
97	Leistungen nach AsylbLG	30	34	281	20	3	14.10.2020	SG	4 AY 25/20	1.000,00	900,00					
98	Ordnungsverfügung	30	31	283	20	6	15.10.2020		2 A 2246/20 SN		1.363,23					
100	Grundsicherung	30	34	289	20	3	27.10.2020	SG	S 4 SO 75/20	4.000,00	900,00					
101	Eingliederungshilfe	30	34	290	20	3	27.10.2020	SG	S 4 SO 83/20	400,00	900,00					
103	Ausbildungsförderung/ BaföG	30	34	297	20	3	30.10.2020	VG	6 A 2290/20 SN		1.500,00					
104	Grundsicherung	30	34	298	20	3	02.11.2020	SG	S 4 SO 80/20	1.500,00	990,00				0,00	2.490,00
105	Gewerbeuntersagung	30	35	299	20	2	02.11.2020	VG	7 A 2282/20 SN		6.100,00					

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2020

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Zinsbetrag	Aufwand	Ertrag
106	Straßenausbaubeitrag	30	12	302	20	6	04.11.2020	VG	4 A 2362/20 SN		3.481,10					
113	KdU	30	34	327	20	3	24.11.2020	SG	S 4 SO 89/20	2.500,00	900,00					
114	Grundsicherung	30	34	329	20	3	25.11.2020	SG	S 4 SO 90/20	1.000,00	1.000,00					
117	HzL	30	34	332	20	3	26.11.2020	SG	S 37 SO 221/20	1.000,00	900,00				0,00	1.900,00
118	Duldung	30	33	335	20	5	27.11.2020	VG	1 A 2450/20 SN		1.363,23				0,00	1.363,23
119	Aufenthaltserlaubnis	30	33	336	20	5	27.11.2020	VG	1 A 2455/20 SN		1.363,23					
121	Vollstreckung	30	34	343	20	3	01.12.2020	VG	6 D 2461/20 SN		1.000,00				374,74	625,26
122	vorl. Rechtsschutz	30	33	344	20	5	02.12.2020	VG	1 B 2557/20 SN		2.071,31					
126	Aufenthaltsrecht	30	33	349	20	5	03.12.2020	VG	1 A 2564/20 SN		1.363,23					
127	Aufenthaltserlaubnis	30	33	352	20	5	08.12.2020	VG	1 A 2556/20 SN		1.363,23					
129	Visum	30	33	355	20	5	10.12.2020	VG	VG 27 K 202/20 V		0,00					
130	Familiennachzug	30	33	356	20	5	10.12.2020	VG	VG 27 K 209/20 V		0,00				0,00	0,00
132	Straßenausbaubeiträge	30	12	360	20	6	14.12.2020	VG	4 A 2446/20 SN		3.481,10					
133	Untätigkeit	30	33	362	20	5	16.12.2020	VG	1 A 2602/20 SN		1.363,23					
134	Disziplinarverfahren	30	41	363	20	2	16.12.2020	VG	11 A 2044/20 HGW		1.400,00				0,00	1.400,00
135	Unternehmensinsolvenz	30	82	369	20	2	21.12.2020	AG	580 IN 407/20							
136	Duldung	30	33	372	20	5	22.12.2020	VG	1 B 2671/20 SN		945,78					
137	Sieben-Dörfer-Moor	30	82	382	17	3	24.11.2017	AG	20-3787296-0-9	665.000,00	40.000,00	10.000,00	5%	28.849,32		
										767.500,00	202.761,49	10.000,00		28.849,32	4.748,70	25.813,47

Gesamtsumme Rechtsstreite 2020 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 02.03.2023:	1.014.219,88
---	--------------

Zuführung 2022 (Zinsen + Kostensteigerung)	38.849,32
Inanspruchnahme 2022	4.748,70
Ertragswirksame Auflösung 2022	25.813,47

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
1	Duldung	30	33	5	21	5	05.01.2021	VG	1 A 2707/20 SN		1.782,60			0,00	1.782,60
2	Eingliederungshilfe	30	34	6	21	3	05.01.2021	SG	S 4 SO 101/20	5.000,00	1.100,00			0,00	6.100,00
3	Kürzung Samstagsarbeit	30	41	7	21	2	05.01.2021	VG	1 A 2678/20 SN		483,00			0,00	483,00
4	Baugenehmigung	30	31	8	21	6	05.01.2021	VG	2 A 2673/20 SN		1.500,00				
5	Bauvorbescheid	30	31	9	21	6	05.01.2021	VG	2 A 2665/20 SN		2.648,00				
6	gegen Jobcenter	30	34	10	21	3	05.01.2021	SG	S 13 AS 131/20						
7	Duldung	30	33	12	21	5	06.01.2021	VG	1 A 2706/20 SN		1.782,60				
8	Abschiebung	30	33	16	21	5	12.01.2021	VG	1 A 12/21 SN		1.782,60				
9	Baugenehmigung	30	31	26	21	6	19.01.2021	VG	2 B 96/21 SN		3.100,00			0,00	3.100,00
10	Baugenehmigung	30	31	27	21	6	19.01.2021	VG	2 A 95/21 SN		2.648,00			0,00	2.648,00
11	Strafantrag	30	94	28	21	2	20.01.2021		256 Js 2798/21					0,00	0,00
12	Leistungen nach AsylbLG	30	34	29	21	3	20.01.2021	SG	S 4 AY 2/21	1.000,00	1.100,00				
13	Eingruppierung	30	42	30	21	3	21.01.2021	ArG	1 CA 1697/20	10.000,00	3.000,00			0,00	13.000,00
14	höhere Leistungen nach SGB XII	30	34	32	21	3	22.01.2021	SG	S 4 SO 2/21	1.000,00	1.100,00				
15	höhere Leistungen nach SGB XII	30	34	33	21	3	22.01.2021	SG	S 4 SO 3/21	500,00	1.100,00				
16	Duldung	30	33	39	21	2	27.01.2021	VG	1 A 2675/20 SN		1.782,60				
17	Architektenhonorar	30	82	46	21	2	04.02.2021	LG	3 O 503/20	130.517,22	15.200,00				
18	Beigeladen: LH SN	30	33	53	21	5	11.02.2021		1A 8/21		0,00				
19	Bauvorbescheid	30	31	62	21	6	23.02.2021	VG	2 A 285/21 SN		1.500,00				
21	Familienzusammenführung	30	33	65	21	5	24.02.2021	VG	VG 38 K 36/21 V		1.782,60				
22	Hilfe zur Pflege	30	34	66	21	3	25.02.2021	SG	S 8 SO 12/21		250,00			166,66	83,34
23	Einbürgerungszusicherung	30	33	71	21	5	03.03.2021	VG	1 A 278/21 SN		134,55			134,55	0,00
24	Aufenthaltserlaubnis	30	33	72	21	5	03.03.2021	VG	1 A 312/21 SN		1.782,60				
25	Passverfügung	30	33	73	21	2	04.03.2021	VG	1 A 343/21 SN		1.782,60				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
26	Wohngeld	30	34	75	21	7	04.03.2021	VG	6 A 319/21 SN		800,00				
27	Beseitigung von gelagerten Bodenmassen	30	53	76	21	6	04.03.2021	VG	7 B 346/21 SN		4.782,00			0,00	4782,00
28	Bauvorbescheid	30	31	79	21	6	09.03.2021		2 A 389/21 SN		2.648,00				
29	Paßverfügung	30	33	81	21	2	10.03.2021	VG	1 A 409/21 SN		1.782,60				
30	Geldleistung Tagesmutter	30	64	85	21	3	11.03.2021	VG	6 A 404/21 SN	5.000,00	1.500,00				
31	Geldleistung Tagesmutter	30	64	87	21	3	11.03.2021	VG	6 A 290/21 SN	5.000,00	1.500,00				
32	Verlängerung der Duldung	30	33	88	21	5	11.03.2021	VG	1 A 425/21 SN		1.782,60				
33	Aufenthaltserlaubnis	30	33	92	21	5	17.03.2021		1 A 460/21 SN		573,00				
34	Niederlassungserlaubnis	30	33	98	21	5	23.03.2021		1 A 471/21 SN		1.782,60				
35	Gebührenbescheid	30	31	101	21	6	24.03.2021		2 A 505/21 SN		49,00			49,00	0,00
36	Grundsicherung	30	34	102	21	3	24.03.2021		4 SO 15/21	5.000,00	1.100,00			4329,01	1770,99
37	Bauplanungsrecht	30	31	103	21	6	25.03.2021		2 A 475/21 SN		1.500,00				
38	Aufenthaltserlaubnis	30	33	114	21	2	29.03.2021		1 A 554/21 SN					0,00	0,00
39	Duldung	30	33	115	21	2	29.03.2021		1 A 556/21 SN		1.782,60				
40	Forderung Rettungsdienst	30	82	130	21	2	08.04.2021		7 A 1215/21 SN		0,00	300,00			
41	Forderung Rettungsdienst	30	82	131	21	2	08.04.2021		7 A 1193/21 SN						
42	Fahrtkosten	30	34	133	21	3	12.04.2021	SG	S 4 SO 19/21	1.000,00	1.100,00				
43	Widerspruch	30	33	134	21	5	13.04.2021	VG	1 A 1610/21 SN						
44	Einbürgerung	30	33	136	21	5	13.04.2021	VG	1 A 614/21 SN		3.563,29				
45	Lohnabtretung	30	42	138	21	2	13.04.2021	ArG	5 Ca 618/21	934,82	9.211,97				
46	Baustillegung Carport	30	31	148	21	6	15.04.2021	VG	2 A 663/21 SN		1.500,00				
47	Forderung Rettungsdienst	30	82	150	21	2	15.04.2021	VG	7 A 1216/21 SN						

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
48	Ersatzvornahme	30	36	152	21	5	15.04.2021	VG	7 A 637/21 SN neu: 3 A 637/21 SN	204,38	283,58			19,00	468,96
49	Ordnungsverfügung / Unterstand	30	31	161	21	6	19.04.2021	VG	2 A 696/21 SN		1.500,00				
50	Rückbau Dachterrasse	30	31	169	21	6	20.04.2021	VG	2 A 710/21 SN		1.730,00				
51	Duldung	30	33	176	21	5	26.04.2021	VG	1 A 803/21 SN		1.760,30				
52	Abrißgenehmigung	30	31	177	21	6	26.04.2021	VG	2 A 673/21 SN		2.648,00				
53	denkmalschutzrechtl. Auflagen	30	31	178	21	6	26.04.2021	VG	2 A 702/21 SN		500,00				
54	Geldleistung Tagesmutter	30	64	183	21	3	26.04.2021	VG	6 A 795/21 SN	5.000,00	1.500,00				
55	Duldung	30	33	186	21	5	28.04.2021	VG	1 A 633/21 SN		1.782,60				
56	Geldleistung Tagesmutter	30	64	189	21	3	29.04.2021	VG	6 A 796/21 SN	5.000,00	1.500,00				
57	Eingliederungshilfe	30	34	193	21	3	05.05.2021	SG	S 4 SO 22/21	5.000,00	1.100,00				
58	Untätigkeit/Aufenthaltserlaubnis	30	33	194	21	5	05.05.2021	VG	1 A 853/21 SN		1.782,60				
59	Straßenreinigungsgebühren	30	12	196	21	6	06.01.2021	VG	4 A 848/21 SN		300,00				
60	laufende Geldleistung	30	64	201	21	3	10.05.2021	VG	6 A 820/21 SN	1.500,00	700,00				
61	Forderung Rettungsdienst	30	82	203	21	2	11.05.2021	VG	7 A 1495/21 SN		234,00				
62	Aufenthaltserlaubnis	30	33	206	21	5	14.05.2021	VG	1 A 941/21 SN		1.782,60				
63	Familienzusammenführung	30	33	210	21	5	20.05.2021	VG	VG 12 K 416/20 V		0,00				
64	Duldung	30	33	211	21	5	21.05.2021	VG	1 A 976/21 SN		1.782,60			0,00	1782,60
65	Aufenthaltserlaubnis	30	33	213	21	5	21.05.2021	VG	1 A 959/21 SN		1.782,60				
66	Leistungen nach SGB XII	30	34	221	21	3	28.05.2021	SG	S 4 SO 27/21	500,00	0,00				
67	Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungsgebühren	30	12	230	21	6	02.06.2021	VG	4 A 1011/21 SN		1.041,00				
68	Abschiebung	30	33	235	21	5	03.06.2021	VG	1 B 1106/21 SN		1.782,60				
69	Aufenthaltserlaubnis	30	33	238	21	5	08.06.2021	VG	1 A 1042/21 SN		1.782,60				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
70	Rückzahlung BaföG	30	34	242	21	3	10.06.2021	VG	6 A 1062/21 SN		0,00			0,00	0,00
71	Grundsicherung	30	34	243	21	3	14.06.2021	SG	4 SO 30/21	2.400,00	1.100,00				
72	Baugenehmigung	30	31	250	21	6	17.06.2021	VG	2 B 1122/21 SN		3.300,00				
73	Grundsicherung	30	34	253	21	3	22.06.2021	SG	S 4 SO 32/21 S 146 SO 1157/21	500,00	1.100,00				
74	Baugenehmigung Balkonanlage	30	31	254	21	6	23.06.2021	VG	2 A 1129/21 SN		1.500,00			0,00	1500,00
75	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	255	21	5	23.06.2021	VG	2 B 1189/21 SN		1.236,76				
76	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	256	21	5	23.06.2021	VG	2 A 1188/21 SN		1.782,60				
77	Rückbau Seilbahn Spielplatz	30	31	257	21	6	24.06.2021	VG	2 A 1104/21 SN		1.500,00				
78	Auflagen Baugenehmigung	30	31	258	21	6	24.06.2021	VG	2 A 1151/21 SN		1.500,00				
79	Entlassung	30	41	260	21	2	24.06.2021	VG	1 B 1195/21 SN		2.650,00				
80	Drittwiderrspruch	30	31	264	21	6	28.06.2021	VG	2 A 1196/21 SN		1.500,00				
81	Baugenehmigung	30	31	265	21	6	28.06.2021	VG	2 A 1061/21 SN		1.500,00				
82	laufende Geldleistung	30	64	271	21	3	06.07.2021	VG	6 A 1214/21 SN	1.500,00	700,00				
83	Forderung aus Entgeltvereinbarung	30	64	272	21	3	07.07.2021	VG	6 A 1020/21 SN		0,00				
84	Brücke Wallstraße	30	54	275	21	6	13.07.2021	VG	7 A 242/21 SN		0,00				
85	Waffenbesitzverbot	30	39	276	21	2	13.07.2021	VG	3 A 1277/21 SN		1.500,00				
86	dienstl. Beurteilung	30	41	280	21	2	21.07.2021	VG	1 A 1319/21 SN		1.500,00				
87	Aufenthaltserlaubnis	30	33	285	21	5	27.07.2021	VG	1 A 1324/21 SN		1.782,60				
88	EGH Mobilitätsschulung	30	34	288	21	3	04.08.2021	SG	S 4 SO 41/21	300,00	1.100,00				
89	Gewährung Sozialleistungen	30	34	290	21	3	05.08.2021	SG	S 4 SO 43/21	1.000,00	0,00			0,00	1000,00
90	laufende Geldleistung	30	64	298	21	3	16.08.2021	VG	6 A 1401/21 SN	1.500,00	700,00				
91	Ordnungsverfügung	30	31	299	21	6	16.08.2021	VG	2 A 1336/21 SN		1.041,00				
92	HzL	30	34	301	21	3	19.08.2021		S 4 SO 40/21	1.000,00	1.100,00				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
93	Waffenbesitzverbot	30	39	302	21	2	19.08.2021	VG	3 A 1573/21 SN		1.500,00				
94	Duldung	30	33	305	21	5	24.08.2021	VG	1 A 1473/21 SN		1.500,00				
95	Zuschuss Wohnumfeldverbesserg.	30	34	306	21	3	26.08.2021	SG	S 27 P 30/21		0,00			0,00	0,00
96	Waffenbesitzverbot	30	39	307	21	2	27.08.2021	VG	3 A 1575/21 SN		3.400,00				
97	Ordnungsverfügung	30	31	308	21	6	30.08.2021	VG	2 A 1481/21 SN		1.500,00				
98	Ordnungsverfügung	30	31	310	21	6	01.09.2021	VG	2 A 1498/21 SN		1.500,00				
99	Übernahme Heimkosten	30	34	311	21	3	01.09.2021		S 31 SO 10063/21	5.000,00	1.100,00				
100	Widerspruch Sozialleistungen	30	34	315	21	3	06.09.2021	SG	S 4 SO 47/21	5.000,00	1.200,00				
101	Nutzungsuntersagung	30	31	320	21	6	08.09.2021	VG	2 A 1521/21 SN		3.615,00				
102	Rücknahme Jugendhilfe	30	34	325	21	3	14.09.2021	VG	6 A 1537/21 SN		8.500,00				
103	Rücknahme Jugendhilfe	30	34	326	21	3	14.09.2021	VG	6 A 1538/21 SN		8.500,00				
104	Gaststättenerlaubnis	30	35	328	21	2	17.09.2021	VG	7 A 1557/21 SN		1.500,00				
105	Klage gg. Jobcenter	30	34	334	21	3	24.09.2021	SG	S 18 AS 640/20		0,00				
106	Staatsangehörigenausweis	30	33	335	21	5	27.09.2021	VG	1 A 1541/21 SN		1.782,60			0,00	1782,60
107	Verlängerung Aufenthaltserlaubnis	30	33	336	21	5	27.09.2021	VG	1 A 1587/21 SN		1.782,60				
108	Passpflicht / Identitätsnachweis	30	33	337	21	5	28.09.2021	VG	VG 17 K 241/21		0,00				
109	Klage gegen WB	30	34	342	21	3	08.10.2021	SG	S 4 SO 58/21	5.000,00	1.100,00				
110	Verbraucherinsolvenz	30	82	344	21	2	11.10.2021	AG	403 IK 1464/21						
111	Aufenthaltserlaubnis	30	33	345	21	5	13.10.2021	VG	1 A 1647/21 SN		1.782,60			0,00	1782,60
112	Klage Aufenthaltsrecht	30	33	349	21	5	14.10.2021	VG	1 A 1678/21 SN		1.782,60			0,00	1782,60
113	einstweiliger Rechtsschutz	30	33	350	21	5	14.10.2021	VG	1 B 1679/21 SN		1.236,76				
114	Sozialhilfe	30	34	351	21	3	15.11.2021	SG	S 4 SO 61/21 ER		500,00			333,20	166,80
115	Einbürgerung	30	33	352	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1669/21 SN		3.147,18				
116	Duldung	30	33	354	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1328/21 SN		1.782,60				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
117	Ausreiseaufforderung	30	33	357	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1668/21 SN		1.782,60				
118	Aufenthaltserlaubnis	30	33	358	21	5	15.11.2021		1 A 1667/21 SN		1.782,60				
119	Bescheid Krankenhausförderung	30	14	360	21	6	15.11.2021	VG	3 A 1777/21 SN		0,00			0,00	0,00
120	Klage wegen Visum	30	33	361	21	5	15.11.2021	VG	VG 9 K 236/20		0,00				
121	Klage wegen Visum	30	33	362	21	5	15.11.2021	VG	VG 22 K 127/20		0,00				
122	Klage wegen Ausweisung	30	33	366	21	5	15.11.2021	VG	1 A 1749/21 SN		1.782,60				
123	Straßenausbaubeitrag	30	12	367	21	6	15.11.2021	VG	4 A 1754/21 SN		3.856,00				
124	Eingliederungshilfe	30	34	368	21	3	15.11.2021	SG	S 4 SO 62/21	5.000,00	1.100,00				
125	Überdachung Terrasse	30	31	371	21	6	15.11.2021	VG	2 A 1673/21 SN		2.000,00				
126	Abrissgenehmigung	30	31	372	21	6	15.11.2021	VG	2 A 1658/21 SN		3.615,00				
127	Ordnungsverfügung	30	31	374	21	6	19.11.2021	VG	2 A 1753/21 SN		1.500,00				
128	Kindeswohl	30	63	375	21	3	19.11.2021	VG	6 B 1824/21 SN		0,00			0,00	0,00
129	Wohngeld	30	34	376	21	7	22.11.2021	VG	6 A 1821/21 SN		800,00			0,00	800,00
130	Baugenehmigung	30	31	377	21	6	22.11.2021	VG	2 A 1707/21 SN		1.500,00				
131	Untätigkeit	30	33	378	21	5	23.11.2021	VG	1 A 1610/21 SN		1.782,60				
132	Klage wegen Ausweisung	30	34	379	21	3	24.11.2021	SG	S 4 SO 37/21 ER		1.100,00				
133	Aufenthaltserlaubnis	30	33	380	21	5	25.11.2021	VG	1 A 1830/21 SN		1.782,60				
134	Untätigkeit	30	33	381	21	5	25.11.2021	VG	1 B 1866/21/SN		1.236,76				
135	Untätigkeit	30	33	382	21	5	25.11.2021	VG	1 A 1865/21/SN		1.782,60				
136	Entzug Waffenbesitzerlaubniss	30	39	383	21	2	29.11.2021	VG	3 A 1603/21 SN		3.100,00				
137	Überstundenvergütung	30	42	384	21	3	30.11.2021		5 Ca 1065/21	10.000,00	500,00			0,00	10.500,00
138	Untätigkeitsklage	30	34	385	21	3	30.11.2021	VG	19 K 6519/21 19 L 2156/21		0,00			0,00	0,00
139	Baugenehmigung	30	31	386	21	6	30.11.2021		2 B 1887/21 SN		1.500,00				

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2021

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten	Kostensteigerung	Zinsen	Aufwand	Ertrag
140	Hilfe zum Lebensunterhalt	30	34	388	21	3	06.12.2021	SG	S 4 SO 67/21 ER		250,00			250,00	0,00
141	Untätigkeit	30	33	392	21	5	13.12.2021	VG	1 A 1917/21 SN		1.782,60				
142	laufende Geldleistung	30	64	393	21	3	13.12.2021	VG	6 A 1930/21 SN	500,00	300,00				
143	Erteilung Baugenehmigung	30	31	400	21	6	20.12.2021	VG	2 A 1950/21 SN		2.648,00				
144	Gewährung vorl. Rechtsschutz	30	33	401	21	5	20.12.2021	VG	1 B 1979/21 SN		1.236,76				
145	vollständige Besitzübertragung	30	75	404	21	6	30.12.2021	LG	3 O 273/21		2.500,00				
										220.856,42	229.600,11	300,00		5.281,42	55.316,09

Gesamtsumme Rechtsstreite 2021 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 10.03.2023	390.159,02
--	------------

Zuführung 2022 (Kostensteigerung)	300,00
Inanspruchnahme 2022	5.281,42
Ertragswirksame Auflösung 2022	55.316,09

Übersicht der anhängigen Rechtsstreitverfahren aus dem Jahr 2022

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

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten 1. Instanz	Kosten 2. Instanz
28	Aufhebung Gebührenbescheid	30	12	92	22	6	12.05.2022	VG	4 A 657/22 SN		300,00	
29	Feststellung der Unwirksamkeit einer Veränderungssperre	30	31	93	22	6	12.05.2022	OVG	3 K 277/22 OVG		3.000,00	
30	Geldleistungen SGB VIII (WS)	30	34	101	22	3	23.05.2022	VG	6 A 718/22 SN	1.500,00	1.000,00	
31	Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	102	22	6	25.05.2022	VG	4 A 741/22 SN		300,00	
32	Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	106	22	6	30.05.2022	VG	4 A 759/22 SN		700,00	
33	Straßenreinigungsgebühren 2021	30	12	108	22	6	02.06.2022	VG	4 A 771/22 SN		1.600,00	
34	Untätigkeit	30	33	114	22	5	16.06.2022	VG	1 A 857/22 SN		2.700,00	
35	Untätigkeit	30	33	116	22	5	20.06.2022	VG	1 A 878/22 SN		1.700,00	
36	SDS	30	12	117	22	6	21.06.2022	VG	4 A 831/22 SN		1.200,00	
37	Ausländerrecht	30	33	118	22	5	27.06.2022	VG	1 A 914/22 SN		1.700,00	
38	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	119	22	6	29.06.2022	VG	4 A 919/22 SN			
39	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	120	22	6	29.06.2022	VG	4 A 923/22 SN			
40	Widerspruch Gebührenbescheid Straßenreinigung	30	12	121	22	6	29.06.2022	VG	4 A 922/22 SN		550,00	
41	Straßenreinigungsgebühren	30	12	122	22	6	29.06.2022	VG	4 A 950/22 SN			
42	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	123	22	6	29.06.2022	VG	4 A 921/22 SN		1.000,00	
43	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	124	22	6	29.06.2022	VG	4 A 924/22 SN		2.000,00	
44	Straßenreinigungs- und Abfallgebühren	30	12	125	22	6	29.06.2022	VG	4 A 925/22 SN		1.000,00	
45	Untätigkeit	30	33	126	22	5	30.06.2022	VG	1 A 944/22 SN			
46	Untätigkeit im Antragsverfahren SGB XII	30	34	128	22	3	01.07.2022	SG	S 4 SO 44/22	1.026,10	1.000,00	
47	Untätigkeit	30	33	135	22	5	18.07.2022	VG	1 A 1019/22 SN		1.700,00	
48	Jobcenter	30	34	137	22	3	20.07.2022	LSG MV	L 10 AS 48/22 B ER	500,00		1000,00
49	Jobcenter	30	34	138	22	3	20.07.2022	LSG MV	L 10 AS 74/22 B ER	500,00		1000,00
50	Untätigkeit	30	33	139	22	5	21.07.2022	VG	1 A 1045/22 SN		3.700,00	
51	Jobcenter	30	34	143	22	3	25.07.2022	LSG MV	L 10 AS 17/22 B ER	2.000,00		1000,00
52	Grundsicherung bei Erwerbsminderung	30	34	147	22	3	01.08.2022	SG	S 4 SO 52/22	1.000,00	1.000,00	
53	Grundsicherung bei Erwerbsminderung	30	34	148	22	3	01.08.2022	SG	S 4 SO 53/22	500,00	1.000,00	
54	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	149	22	2	02.08.2022	VG	3 A 1119/22 SN		2.500,00	3700,00

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten 1. Instanz	Kosten 2. Instanz
55	Anfechtung Kostenbescheid	30	33	150	22	5	02.08.2022	VG	1 A 1129/22 SN		2.000,00	
56	WS-Bescheid	30	34	151	22	3	03.08.2022	SG	S 4 SO 56/22	2.000,00	1.000,00	
57	Geldleistungen gem. § 23 Abs. 2 SGB VIII	30	34	155	22	3	09.08.2022	VG	6 A 1135/22 SN	1.500,00	1.000,00	
58	Verordnung Landschaftsschutzgebietes	30	12	158	22	6	11.08.2022	OVG	1 K 452/22 OVG		3.000,00	
59	Wiedereinreise	30	33	161	22	5	19.08.2022	VG	VG 8 K 328/22 V			
60	Untätigkeit	30	34	164	22	3	24.08.2022	SG	S 27 P 33/22		166,60	
61	Glücksspielrecht	30	35	167	22	2	31.08.2022	VG	3 A 1257/22 SN		13.000,00	
62	SDS -Umbettung Urne	30	39	168	22	6	02.09.2022	VG	3 A 1235/22 SN			
63	WS-Bescheid	30	50	172	22	2	15.09.2022	VG	7 A 1179/22 SN			
64	Wasserrecht	30	52	173	22	6	16.09.2022	VG	7 A 1339/22 SN		2.000,00	
65	SGB XII	30	34	175	22	3	19.09.2022	SG	S 4 SO 62/22			
66	Forderung Rettungsdienst	30	82	176	22	2	20.09.2022	VG	7 A 1624/22 SN		300,00	
67	Untätigkeit	30	33	181	22	5	28.09.2022	VG	1 A 1423/22 SN		1.700,00	
68	Untätigkeit	30	33	182	22	5	29.08.2022	VG	1 A 1427/22 SN			
69	WS-Bescheid	30	6	184	22	2	06.10.2022	VG	3 A 1442/22 SN			
70	Unwirksamkeit Verordnung Landschaftsschutzgebiet	30	31	186	22	6	07.10.2022	OVG	1 K 540/22 OVG		5.000,00	
71	Sozialhilfeleistungen nach SGB XII	30	34	188	22	3	10.10.2022	SG	S 4 SO 66/22			
72	glücksspielrechtl. Erlaubnis	30	35	190	22	2	12.10.2022	VG	3 A 1472/22 SN			
73	Ausländerrecht	30	33	191	22	5	12.10.2022	VG	1 A 1481/22 SN		710,00	
74	Erlass einstweiliger Anordnung	30	34	195	22	3	17.10.2022	SG	S 4 SO 69/22 ER			
75	Leistungen nach dem SGB XII	30	34	196	22	3	17.10.2022	SG	S 4 SO 68/22			
76	Verwaltungsgebühren	30	12	198	22	2	20.10.2022	VG	3 A 1507/22 SN		350,00	
77	Reiseausweisausstellung	30	33	202	22	5	25.10.2022	VG	1 A 1506/22 SN		1.700,00	
78	Forderung Rettungsdienst	30	82	204	22	2	26.10.2022	VG	7 A 1627/22 SN		700,00	
79	Ordnungsverfügung	30	31	206	22	6	01.11.2022	VG	2 B 1585/22 SN			
80	Visumverfahren	30	33	213	22	5	08.11.2022	VG	VG 13 K 86/22 V			
81	Visumverfahren	30	33	222	22	5	17.11.2022	VG	VG 6 K 208/22 V + VG 8 K 435/22 V			
82	WS-Bescheid	30	6	224	22	2	22.11.2022	VG	3 B 1675/22 SN			
83	WS-Bescheid	30	6	225	22	2	22.11.2022	VG	3 A 1674/22 SN			

lfd. Nr.	Grund	AZ	SG	Nr.	Jahr	SB	Eingang	Gericht	Aktenzeichen	Forderung	Kosten 1. Instanz	Kosten 2. Instanz
84	Untätigkeit	30	33	227	22	5	24.11.2022	VG	1 A 1679/22 SN		1.700,00	
85	Untätigkeit	30	33	228	22	5	25.11.2022	VG	1 A 1696/22 SN		3.700,00	
86	Wiederherstellung aufschiebende Wirkung	30	31	235	22	6	05.12.2022	VG	2 B 1731/22 SN			
87	Klage wg. Visum	30	33	241	22	5	08.12.2022	VG	VG 25 K 382/22 V			
88	Anfechtung und Verpflichtung	30	31	242	22	6	08.12.2022	VG	2 A 1741/22 SN		1.700,00	
89	Beweisverfahren	30	31	243	22	6	08.12.2022	LaG	3 OH 11/22			
90	ERV EGH Nachtwache	30	34	244	22	3	12.12.2022	SG	S 4 SO 83/22 ER	5.000,00	1.200,00	
91	Friedhofsrecht	30	39	248	22	6	15.12.2022	VG	3 A 1781/22 SN		3.200,00	
92	Hilfen zur Pflege	30	34	249	22	3	16.12.2022	SG	S 4 SO 85/22 ER		1.200,00	
93	Hilfen zur Erziehung	30	34	250	22	3	19.12.2022	SG	6 A 1793/22 SN		1.200,00	
94	Ausländerrecht ERV	30	33	251	22	3	20.12.2022	VG	1 B 1811/22 SN			
95	Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung	30	14	252	22	6	21.12.2022	VG	3 A 1852/22 SN		14.500,00	
96	Rückforderungsbescheid	30	34	253	22	3	21.12.2022	VG	6 A 1779/22 SN		1.200,00	
97	Untätigkeit / Aufhebung Nutzungsvertrag	30	31	1	23	6	02.01.2023	VG	2 A 1859/22 SN		1.600,00	
98	Aufenthaltsgenehmigung	30	33	4	23	5	03.01.2023	VG	1 B 8/23 SN		1.100,00	
										21.126,10	130.576,60	6.700,00

Gesamtsumme Rechtsstreite 2022 inkl. Nebenforderungen, Kosten, Zinsen bis 10.03.2023	158.402,70
--	------------

Zuführung 2022	158.402,70
----------------	------------

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

B. Forderungsdarstellung	
ursprüngliche Höhe der Forderung:	4.823.238,98
Darstellung der Nebenforderungen:	Anwalt-, Gerichtsskosten inkl. Kosten der Beweisaufnahme für 1. und 2. Instanz, Zinsforderungen
Zinsen in diverser Höhe	10.250.405,35
Anwaltskosten (s. Akte)	371.220,48
Gesamtsumme zum Bilanzstichtag:	15.444.864,81

C. Stand des Verfahrens	
Klageverfahren vor dem Landgericht Schwerin anhängig Februar 2020: Urteil zu Lasten der LHS, allerdings deutlich geringer als die geltend gemachte Forderung -> die Erlangung der Bestandskraft erscheint gegenwärtig risikobehaftet; Berufung OLG Rostock 2. Instanz, Beendigung des Berufungsverfahrens nicht absehbar wegen Überlastung des Senats	

D. Risikobewertung	
1. verbale Beschreibung der Eintrittswahrscheinlichkeit	In Ermangelung der Bestandskraft muss weiterhin von einer hohen Eintrittswahrscheinlichkeit ausgegangen werden.
2. Eintrittswahrscheinlichkeit	100,00%

E. Höhe der Rückstellung zum 31.03.2022 inkl. Zinsen bis 21.03.2023	
	10.621.625,83 €

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

Anhangsanlage 2 - Korrekturen zur Eröffnungsbilanz in 2022

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
6120100	20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	2810300	6120000	Skulpturen	0,00	2,00	Korrektur EöB; nachträgliche Erfassung von Kunstobjekten	20224712

Anhangsanlage 3 - Korrekturen der Vorjahresbilanzen 2022

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Buchungstext	AO-Nr.
5510100	02291000	Sonstige Grünflächen	5510100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	15.249,59	Minderung bereits aktivierter Kosten aus Vorjahren nach Vorliegen aller SR; Radweg Krösnitz-Dwang einschl. Brücke	20158459
5510100	04830000	Wege	5510100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	46.823,73	Minderung bereits aktivierter Kosten aus Vorjahren nach Vorliegen aller SR; Radweg Krösnitz-Dwang einschl. Brücke	20158459
5410100	04830000	Wege	5410100	09120000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen an Eigenbetriebe	0,00	1.361,63	Korrektur aus 2021 Aktivierung Gehweg Amselweg, da Kostenbeteiligung nicht berücksichtigt	20223764
1140100	03910000	Grund und Boden - Sonstige Gebäude	1140100	56512000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV- Sachanlagen	0,00	208,37	Korrektur Teilabgang aus TF- Verkauf in 2021	20134418
4210100	01990000	Sonstige geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4210100	46621000	Erträge aus Zuschreibungen bei immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	25.000,00	0,00	Korrektur zum JA 2021 Aufwand in Invest	20134900
1260100	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	12060100	46613200	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	32.219,57	0,00	Abschreibung SoPo für Anteil GWG aus der Brandschutzzuweisung 2021	20228577

Anhangsanlage 4 - Aktivierungen und Passivierungen 2022

Aktivierungen	Inv.-Nr. AiB
Aktivierung Athletikpark	Inv.-Nr.: 96001417
Aktivierung Außenleuchte FFW Warnitz	Inv.-Nr.: 96001316
Aktivierung Ausstattung Neubau Klinikschulteil der A.-Schweitzer-Schule	Inv.-Nr.: 96001771
Aktivierung Bänke im Zuge Baumpflanzaktion [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001634
Aktivierung barrierefreie Querungsstelle Rahlstedter Straße	Inv.-Nr.: 96001981
Aktivierung Bäume Waisengärten 1.BA	Inv.-Nr.: 96001493
Aktivierung Baumpflanzungen SDS	Inv.-Nr.: 96002000
Aktivierung Brandschutz, Warmwasser- u. Zirkulationsleitung	Inv.-Nr.: 96001145
Aktivierung Bücherrückgabesystem	Inv.-Nr.: 96001836
Aktivierung CO 2 Lüfter	Inv.-Nr.: 96002091
Aktivierung Deckenerneuerung diverse Straßen durch SDS	Inv.-Nr.: 96002043
Aktivierung Erneuerung Gehwege durch SDS	Inv.-Nr.: 96001352
Aktivierung Erneuerung Gehwege durch SDS	Inv.-Nr.: 96001752
Aktivierung Erneuerung Gehwege durch SDS	Inv.-Nr.: 96001832
Aktivierung Erneuerung Gehwege durch SDS	Inv.-Nr.: 96002045
Aktivierung Erweiterung Parkbuchten Rudolph-Karstadt-Straße	Inv.-Nr.: 96001791
Aktivierung Fahrradabstellanlage	Inv.-Nr.: 96001721
Aktivierung Freiwillige Feuerwehr Wickendorf 2. Zufahrt	Inv.-Nr.: 96001683
Aktivierung Fritz-Reuter-GS 2.Rettungsweg/Außenfluchttreppe	Inv.-Nr.: 96001563
Aktivierung Gehwege im Bereich der Hegelstraße	Inv.-Nr.: 96001914
Aktivierung Hamburger Allee (Abschnitt Keplerstr. bis Kantstr.)	Inv.-Nr.: 96001149
Aktivierung IKZ Wichernsaal	Inv.-Nr.: 96000938
Aktivierung IKZ Wichernsaal	Inv.-Nr.: 96000943
Aktivierung Investitionskostenzuschuss Eltern-Kind-Zentrum	Inv.-Nr.: 96001398
Aktivierung Investitionszuschuss gem. EBKrG für BÜ an DB Netz AG	Inv.-Nr.: 96001278
Aktivierung Klinikschule	Inv.-Nr.: 96001438
Aktivierung Landreiterstraße SSV	Inv.-Nr.: 96000783
Aktivierung Leit- und Informationssystem	Inv.-Nr.: 96001246
Aktivierung Nachbarschaftsgarten	Inv.-Nr.: 96001933
Aktivierung nachträglicher Kosten STB	Inv.-Nr.: 96001333
Aktivierung Neubau Zufahrt von Gadebuscher Straße zum NORMA-Markt gem. städtebaulichem Vertrag	Inv.-Nr.: 96001564
Aktivierung Parkplätze Robert-Koch-Straße	Inv.-Nr.: 96001725
Aktivierung Parkplätze W.-Rathenau-Straße	Inv.-Nr.: 96002021
Aktivierung Pflanzungen im Zuge Bau Kommunalen Vorfluter 23	Inv.-Nr.: 96001449
Aktivierung Querungshilfe Habichtweg	Inv.-Nr.: 96001982
Aktivierung Querungshilfe Kieler Straße	Inv.-Nr.: 96001856
Aktivierung Querungshilfe Mittelstelle	Inv.-Nr.: 96001980
Aktivierung Querungshilfe Steinstraße	Inv.-Nr.: 96001986
Aktivierung Radweg am Störkanal	Inv.-Nr.: 96001620
Aktivierung Radweg Lankow-Medewege BA 1.2	Inv.-Nr.: 96000526
Aktivierung Radweg südwestl. Abschnitt Fauler See	Inv.-Nr.: 96001793
Aktivierung RS Weststadt-Campus Mast (Kamera)	Inv.-Nr.: 96000482
Aktivierung RTW	Inv.-Nr.: 96001682

Aktivierungen	Inv.-Nr. AiB
Aktivierung Sanierung Toilettenanlage Goethestraße	Inv.-Nr.: 96001481
Aktivierung Schulsportanlage GS Mueßer Berg	Inv.-Nr.: 96001232
Aktivierung Schulsportanlage GS Mueßer Berg	Inv.-Nr.: 96001471
Aktivierung Schulsportanlage RS Werner von Siemens	Inv.-Nr.: 96001230
Aktivierung Spielplätze	Inv.-Nr.: 96001605
Aktivierung Spielplätze	Inv.-Nr.: 96002000
Aktivierung Sportpark Lankow	Inv.-Nr.: 96000612
Aktivierung STB Bischofstr.	Inv.-Nr.: 96000753
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001390
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001574
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001604
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001606
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001629
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001669
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001670
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001692
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001784
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001819
Aktivierung Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001823
Aktivierung Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	Inv.-Nr.: 96001254
Aktivierung Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	Inv.-Nr.: 96001288
Aktivierung Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	Inv.-Nr.: 96001291
Aktivierung Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	Inv.-Nr.: 96001292
Aktivierung Waldbrandlöschfahrzeug	Inv.-Nr.: 96001746
Digitalisierung an Musikschulen in M-V; Digitalisierungsprojekt II	Inv.-Nr.: 96001788
Investitionszuschuss ■■■-17-0233-1	Inv.-Nr.: 96000441
Investitionszuschuss ■■■-17-0233-2	Inv.-Nr.: 96000440
Investitionszuschuss ■■■-17-0339-1	Inv.-Nr.: 96000462
Investitionszuschuss ■■■-17-0339-2	Inv.-Nr.: 96000199
Investitionszuschuss ■■■-18-0207	Inv.-Nr.: 96000939
Investitionszuschuss ■■■-19-0186	Inv.-Nr.: 96000782
Investitionszuschuss ■■■-19-0186-7	Inv.-Nr.: 96001086
Investitionszuschuss ■■■-19-0666	Inv.-Nr.: 96001099
Investitionszuschuss ■■■-19-0738	Inv.-Nr.: 96001133
Investitionszuschuss ■■■-20-0079	Inv.-Nr.: 96001370
Investitionszuschuss ■■■-20-0273	Inv.-Nr.: 96001259
Investitionszuschuss ■■■-20-0345-1	Inv.-Nr.: 96001542
Investitionszuschuss ■■■-20-0468	Inv.-Nr.: 96001317
Investitionszuschuss ■■■-20-0470	Inv.-Nr.: 96001330
Investitionszuschuss ■■■-20-0502	Inv.-Nr.: 96001329
Investitionszuschuss ■■■-20-0652	Inv.-Nr.: 96001367
Investitionszuschuss ■■■-20-0738	Inv.-Nr.: 96001515
Investitionszuschuss ■■■-20-0905	Inv.-Nr.: 96001412
Investitionszuschuss ■■■-20-0921	Inv.-Nr.: 96001429
Investitionszuschuss ■■■-20-0922	Inv.-Nr.: 96001393
Investitionszuschuss ■■■-20-0984	Inv.-Nr.: 96001513
Investitionszuschuss ■■■-20-0984-1	Inv.-Nr.: 96001514
Investitionszuschuss ■■■-20-0984-2	Inv.-Nr.: 96001525
Investitionszuschuss ■■■-20-0984-4	Inv.-Nr.: 96001570

Aktivierungen	Inv.-Nr. AiB
Investitionszuschuss ■■■-20-1016	Inv.-Nr.: 96001642
Investitionszuschuss ■■■-21-0039	Inv.-Nr.: 96001686
Investitionszuschuss ■■■-21-0072	Inv.-Nr.: 96001511
Investitionszuschuss ■■■-21-0342	Inv.-Nr.: 96001571
Investitionszuschuss ■■■-21-0371	Inv.-Nr.: 96001701
Investitionszuschuss ■■■-21-0385	Inv.-Nr.: 96001586
Investitionszuschuss ■■■-21-0391-1	Inv.-Nr.: 96001591
Investitionszuschuss ■■■-21-0397	Inv.-Nr.: 96001592
Investitionszuschuss ■■■-21-0397	
Nachausstattung IT GS am Campus am Turm	Inv.-Nr.: 96001799
Investitionszuschuss ■■■-21-0448	Inv.-Nr.: 96001572
Investitionszuschuss ■■■-21-0540	Inv.-Nr.: 96001655
Investitionszuschuss ■■■-21-0545	Inv.-Nr.: 96001690
Investitionszuschuss ■■■-21-0590	Inv.-Nr.: 96001651
Investitionszuschuss ■■■-21-0795	Inv.-Nr.: 96001698
Investitionszuschuss ■■■-21-0898 (aus Jahres-IKZ)	Inv.-Nr.: 96001483
Investitionszuschuss ■■■-22-0635	Inv.-Nr.: 96001960
Investitionszuschuss ■■■-22-0640	Inv.-Nr.: 96001887
Nachaktivierung Ausstattung RBB Technik 2022	Inv.-Nr.: 96000873
Nachaktivierung Ausstattung (Küchen + Fachklassen, GWG) RS Erich Weinert	Inv.-Nr.: 96001281
Nachaktivierung Baumpflanzaktion	Inv.-Nr.: 96001634
Nachaktivierung Brücke Gosewinkler Weg, Begleitgrün u. Vermessung	Inv.-Nr.: 96001531
Nachaktivierung Brücke Schleifmühlenweg, Begleitgrün	Inv.-Nr.: 96001530
Nachaktivierung BV Arsenalstraße	Inv.-Nr.: 96002094
Nachaktivierung Campus am Turm	Inv.-Nr.: 96000805
Nachaktivierung Deckschichterenerueung Straßen durch SDS	Inv.-Nr.: 96001351
Nachaktivierung der Anzahlungen für den Ausweichstandort der RS Erich Weinert	Inv.-Nr.: 96000551
Nachaktivierung Einbau Schaltschrank Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001630
Nachaktivierung Funktionsgebäude Sportpark Lankow + Gewährleistungseinbehalt	Inv.-Nr.: 96001712
Nachaktivierung Gehweg Hamburger Allee	Inv.-Nr.: 96000789
Nachaktivierung Gehweg Max-Reichpietsch-Straße	Inv.-Nr.: 96001640
Nachaktivierung Lichtsignalanlage	Inv.-Nr.: 96001113
Nachaktivierung Radfernweg Krösnitz-Dwang	Inv.-Nr.: 96000804
Nachaktivierung RS Erich Weinert Ausstattung 2022	Inv.-Nr.: 96001859
Nachaktivierung Straßenbeleuchtung Bornhövedstraße	Inv.-Nr.: 96001656
Nachaktivierung Zaun GS Brinckman	Inv.-Nr.: 96000481

Passivierungen	Inv.-Nr. Anzahlung
Passivierung Brandschutzzuweisung 2021	Inv.-Nr.: 96001517
Passivierung Zuwendung Waldbrandlöschfahrzeug, 1. Rate	Inv.-Nr.: 96001428
Passivierung Zuwendung Abbiegeassistenssysteme; Förderperiode 2022	Inv.-Nr.: 96002005
Passivierung Brandschutzzuweisung 2022	Inv.-Nr.: 96001754
Nachpassivierung FöMi Land RS Weststadt Campus	Inv.-Nr.: 96001201

Passivierungen	Inv.-Nr. Anzahlung
Nachpassivierung FöMi Land GS Brinckman	Inv.-Nr.: 96001201
Passivierung Zuwendung zur Infrastrukturausbau der Ganztagsbetreuung für Grundschulkinder	Inv.-Nr.: 96001562
Passivierung Förderung der digitalen Bildungsinfrastruktur: RS Weinert	Inv.-Nr.: 96002025
Nachpassivierung 9. Rate StBauFM Goethe-Gymnasium	Inv.-Nr.: 96001247
Passivierung Fördermittel für CO 2 Lüfter	Inv.-Nr.: 96001734
Passivierung Spende zur Erneuerung der Bühnenrückwände im Innenhof des Konservatoriums	Inv.-Nr.: 96001653
Passivierung Digitalisierung an Musikschulen II	Inv.-Nr.: 96001741
Passivierung Sonderposten für Gedenktafel	Inv.-Nr.: 96001950
Passivierung Fördermittel Boxhalle	Inv.-Nr.: 96000402
Passivierung IKZ Wichersaal	Inv.-Nr.: 96000935
Passivierung IKZ Wichersaal	Inv.-Nr.: 96000942
Passivierung Investitionskostenzuschuss Eltern-Kind-Zentrum	Inv.-Nr.: 96001392
Passivierung Zuschuss Lichtsignalanlage gem. städtebaulichem Vertrag	Inv.-Nr.: 96001777
Passivierung Fördermittel Ladesäulen	Inv.-Nr.: 96001324
Passivierung SoPo Zuschuss Lübecker Straße	Inv.-Nr.: 96001556
Passivierung SoPo Erschließungsträger Waisengärten 1.BA	Inv.-Nr.: 96001492
Passivierung SoPo aus unentgeltlicher Übernahme vom Erschließungsträger Birkenstraße B-Plan 44,3	Inv.-Nr.: 96001783
Passivierung Zuschuss Spielplatz der Atolle	Inv.-Nr.: 96001555
Passivierung Spende Spielplatz Wickendorf	Inv.-Nr.: 96001643
Passivierung Spende Baumpflanzaktion [REDACTED]	Inv.-Nr.: 96001644
Passivierung SoPo Zuschuss Förderfond Hamburg / MV	Inv.-Nr.: 96001672
Passivierung Fördermittel Leit- und Informationssystem	Inv.-Nr.: 96001731
Passivierung Athletikpark	Inv.-Nr.: 96001375
Passivierung SoPo Kostenbeteiligung Schlachtermarkt	Inv.-Nr.: 96001790
Passivierung SoPo Kostenbeteiligung Schlachtermarkt	Inv.-Nr.: 96001801
Passivierung Beiträge STB Lübecker Straße	Inv.-Nr.: 96001621
Passivierung pauschale Beitragserstattung § 8a Abs.4 KAG M-V	Inv.-Nr.: 96001584
Passivierung pauschale Beitragserstattung § 8a Abs.4 KAG M-V	Inv.-Nr.: 96001860
Passivierung SoPo Beiträge Straßenbeleuchtung	Inv.-Nr.: 96001491

Anhangsanlage 5 - Unentgeltliche Übernahme von Anlagevermögen 2022

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Bemerkung	AO-Nr.
1140100	02110000	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	1,00	0,00	Zuordnung div. FS Deponie Strahlendorf Urteil Bundesverwaltungsgericht	20081103
1140100	02110000	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	2,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, div. FS Deponie Stralendorf	20223547
1140100	02610000	Grund und Boden Gewässer	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	1,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, AZ: 2310-924/089	20223480
1140100	02610000	Grund und Boden Gewässer	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	8,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, AZ: 2310-800/146	20223506
1140100	02910000	Grund und Boden Sonstige unbebaute Grundstücke	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	11,00	0,00	Zuordnung div. FS Deponie Strahlendorf Urteil Bundesverwaltungsgericht	20081103
1140100	02910000	Grund und Boden Sonstige unbebaute Grundstücke	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	6,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, AZ: 2310-800/146	20223506
1140100	02910000	Grund und Boden Sonstige unbebaute Grundstücke	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	11,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, div. FS Deponie Stralendorf	20223547
1140100	03110000	Grund und Boden Wohnbauten	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	19.608,00	0,00	Zuordnung FS 74, Fl. 40, Schwerin BA f. zentrale Dienste u. offene Vermögensfragen	20160550
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	3,00	0,00	Zuordnung div. FS Deponie Strahlendorf Urteil Bundesverwaltungsgericht	20081103
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	12.030,00	0,00	Zuordnung FS 88, Fl. 5, Warnitz Bundesamt f. zentrale Dienste u. offene Vermögensfragen	20138510
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	1140100	23141000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund	5,00	0,00	Zuordnung Bundesamt für zentrale Dienst u. offene Vermögensfragen, div. FS Deponie Stralendorf	20223547

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Gegen- produkt	Gegen- konto	Bezeichnung Gegenproduktkonto	Soll	Haben	Bemerkung	AO-Nr.
1140100	02210000	Grund und Boden Grünflächen	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.620,00	0,00	unentgeltliche Übertragung div. FS Waisengärten von ██████ an LHS	20225919
1140100	02310000	Ackerland	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.452,00	0,00	Unentgeltliche Übertragung Fl. 2, Gem. Krebsförden FS 15/17 und FS 15/36	20196023
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	795,00	0,00	Zuordnung FS Neumühle, Fl. 3, FS 8/1	20150047
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.375,00	0,00	Zuordnung FS Neumühle, Fl. 3, FS 10/6	20150049
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	4.440,00	0,00	Zuordnung FS Neumühle, Fl. 3, FS 13/1	20150051
1140100	04810000	Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	1140100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.662,00	0,00	unentgeltliche Übertragung div. FS Waisengärten von ██████ an LHS	20225919
2520100	06190000	Sonstige Kunstgegenstände	2520100	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich	57.000,00	0,00	Annahme Sachspende nach Beschluss StV vom 28.03.22; Historische Postkartensammlung	20065452
2810300	06120000	Skulpturen	2810300	23159000	Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom privaten Bereich- sonstiger privater Bereich	54.700,00	0,00	Annahme Sachspende nach Beschluss StV vom 30.08.2021; Übergabe Skulptur ""Donna Bella""	20191243
5410100	09600003	Anlagen im Bau- Infrastrukturvermögen	5410100	23310000	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	16.905,64	0,00	Erhöhung Übernahme Erschließung Birkenstraße; hier Straßenentwässerung	20228924

Anhangsanlage 6 – Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Inventarnummer	Belegenheit	Gemarkung – Flur – Flurstück
20005363	An der Rudolf-Diesel-Straße	0770-2-100/276
20005364	An der Rudolf-Diesel -Straße	0770-2-100/277
20005376	Bahnlinie nach Parchim	0770-2-136/4
20005381	Babenkoppel	0770-2-139/3
20005412	Hof Göhren	0770-2-36/2
20005417	An der Schweriner Straße	0770-2-42
20005418	An der Schweriner Straße	0770-2-43
20005420	Kleingartenanlage "825 Jahre Schwerin"	0770-2-44/12
20005427	Am Teich	0770-2-66/1
20005429	Am Teich	0770-2-68
20005438	Am Teich	0770-2-91/27
20005504	An der R.-Bunsen/ A.-Behm-Straße	0770-3-58/19
20005513	Alte Poststraße/Wüstmark	0770-4-14
20005530	Neu Pampow	0770-4-40
20005533	Neu Pampow	0770-4-41/3
20005546	Am Waldessaum	0770-4-7/11
20005552	zw. Gewerbegebiet und Neu Pampow	0770-4-7/129
20005553	Pampower Straße	0770-4-7/131
20005616	Bertha-Klingberg-Platz/Burgsee	0768-48-16/6
20005640	Kastanienstraße	0757-2-47/458
20005641	Ahornstraße	0757-2-47/459
20005679	Hamburger Allee ■■■	0762-3-321/5
20005681	Kurze Badlow ■■	0766-2-118/178

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

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

Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2022

Altlasten gemäß § 2 Abs. 5 BBodSchG:

Gemarkung	Flur	Flurstück(e)	Altlastentyp	Bezeichnung	Bemerkung
Friedrichsthal	2	7/32, 7/65, 12/21, 12/49	Altablagerung	ehem. Kiesgrube Lankow (mit Bauschutt und Abfällen verfüllt)	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA, tlw. durch privat saniert
Friedrichsthal	3	257, 269	Altablagerung	ehem. Müllkippe Friedrichsthal	
Görries	1	25/5	Altablagerung	██████████ – ungeordnete Müllablagerungen & ehem. Schrottplatz	
Lankow	4	39/2	Altstandort	Grevesmühlener Straße ██████████ ██████████ – ██████████	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA, östlicher Bereich der Fläche auf städtischem Grundstück
Neumühle	2	8/9, 8/10, 8/11, 8/12, 8/15, 8/16, 8/19, 53/1, 53/3	Altablagerung	Deponie Finkenkamp	Seit Ende 2018 saniert, in Nachsorge (inkl. GW-Monitoring)
Schelfwerder	5	1	Altablagerung	Deponie Schelfwerder	Eigentümer der Fläche ist ██████████ Stadt Schwerin ist aber Verursacher; 2022: GW-Monitoring durchgeführt
Schwerin	7	1/3, 2	Altstandort	Mittelweg, ██████████	2022: keine Maßnahmen durchgeführt; mehrere Flächen, Grundstück soll an privat verkauft werden
Schwerin	19	20/11	Altablagerung	██████████ ██████████ - Auffüllungen	Nachgewiesene Oberbodenbelastungen in Parzelle 16/17 festgestellt (2018), Maßnahmen (Sanierung, Nutzungseinschränkung) notwendig, 2022: Oberbodenaustausch wird mit uBB abgestimmt und durchgeführt
Schwerin	66	17	Altablagerung	██████████ – Auffüllungen, tlw. mit Bauschutt	2020: Bodenuntersuchung und Abfallstofffassung im Zusammenhang mit Rückbau/Renaturierung der Fläche durchgeführt, Altlastenverdacht bestätigt, Bodenkontaminationen mit PAK (in Auffüllungen), Kosten für Rückbau aller baulichen Anlagen und vollständiger Ausbau schadstoffbelasteter Auffüllungen brutto ca. 1,1 Mio. €, 2022: Erstellung Machbarkeitsstudie
Schwerin	27	1/4	Altablagerung	Auffüllungen „Waisengärten“	Oberbodenuntersuchung notwendig für geplante Umnutzung zur Freizeitfläche („Stadtstrand“)
Schwerin	29	67/9, 69/19, 69/24, 69/27, 69/37, 69/42	Altablagerung	Auffüllungen (Sand/Bauschutt) „Grüne Straße/Werderstraße“	größtenteils versiegelt (Parkplatz, Straßen)

Erstellt am 21.02.2022 durch:

Untere Bodenschutzbehörde der Landeshauptstadt Schwerin, Am Packhof 2-6, 19053 Schwerin

Kontakt: Herr Hoffmann (Tel.: 0385/545-2439, nhoffmann@schwerin.de), Herr Böhme (Tel.: 0385/545-2481, hboehme@schwerin.de)

Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2022

Schwerin	49	2, (8), (10), 11, 83	Altablagerung	Schloßgartenallee – Deponien und Auffüllungsflächen der ehem. Stadtgärtnerei	2020: Detailuntersuchung und Gefährdungsabschätzung durchgeführt, schädliche Bodenveränderungen und Grundwasserverunreinigungen nachgewiesen, Grundwassermonitoring notwendig, bei derzeitiger Nutzung kein Handlungsbedarf bzgl. Sanierung/Sicherung, bei Umnutzung als Naturschutzfläche umfangreiche Sicherungsmaßnahmen notwendig (Kosten brutto ca. 1,3 Mio. €), 2022: kein neuer Stand
Schwerin	59	10/1	Altstandort	Am Püsserkrug –	im Straßenbereich noch vorhandene MKW-Kontamination, Verursacher, bei zukünftigen Fahrbahnsanierungsarbeiten in diesem Bereich ist eine baubegleitende Sanierung der Bodenverunreinigung unter der Fahrbahn mit durchzuführen (in Abstimmung mit Verursacher)
Schwerin	61	116, 117/5	Altstandort	An der Crivitzer Chaussee, (MKW-Bodenkontamination im Straßenbereich)	Sanierungsuntersuchungen durch, keine Maßnahmen durch Stadt, bei zukünftigen Fahrbahnsanierungsarbeiten in diesem Bereich ist eine baubegleitende Sanierung der Bodenverunreinigung unter der Fahrbahn mit durchzuführen (in Abstimmung mit Verursacher)

Erstellt am 21.02.2022 durch:

Untere Bodenschutzbehörde der Landeshauptstadt Schwerin, Am Packhof 2-6, 19053 Schwerin

Kontakt: Herr Hoffmann (Tel.: 0385/545-2439, nhoffmann@schwerin.de), Herr Böhme (Tel.: 0385/545-2481, hboehme@schwerin.de)

Liste der im digitalen Bodenschutz- und Altlastenkataster M-V (dBAK) registrierten Altlasten und altlastverdächtige Flächen mit latenter Gefährdung auf Flurstücken im Eigentum der Landeshauptstadt Schwerin zum Stichtag 31.12.2022

altlastverdächtige Flächen gemäß § 2 Abs. 6 BBodSchG:

Gemarkung	Flur	Flurstück(e)	Altlastentyp	Bezeichnung	Bemerkung
Göhren Stadt Schwerin	1	8/4, 9, 28	Altablagerung	Deponie Kreuzsoll (ehem. wilde Deponie)	Aktualisierung Gefährdungsabschätzung notwendig, innerhalb LSG
Lankow	3	2/13, 2/14, 2/17, 99/11	Altablagerung	Ratzeburger Straße – ehemalige Müllkippe aus Baumaßnahme (Wohnsiedlung Lankow)	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB, im westlichen Bereich Belastungen mit BHT (Butylhydroxytoluol) und latenter Gefährdung des Grundwassers
Lankow	4	39/2	Altablagerung	Grevesmühlener Straße [REDACTED] [REDACTED] Schlackeauffüllungen im Bereich Garagenkomplex	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIA
Schwerin	5	9/2	Altstandort	Mittelweg, [REDACTED]	mehrere Flächen, Grundstück soll an privat verkauft werden, innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Schwerin	6	2/2, 3, 4, 5/2			
Schwerin	7	1/3, 1/12, 2, 26/2			
Schwerin	17	57	Altablagerung	Wismarsche [REDACTED] [REDACTED] Hausmüllablagerungen am Aubach	großflächige Hausmüllablagerungen am Hang zum Aubach (aus Anfang der 1990er Jahre), Erstbewertung/Gefährdungsabschätzung notwendig, innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Schwerin	4	4, 5	Altablagerung	[REDACTED] – Auffüllungen/Ablagerungen	anthropogene Auffüllungen und Müllablagerungen, 2021: rückgebaut, weiterhin anthropogene Auffüllungen vorhanden, Erstellung Machbarkeitsstudie zur Nachnutzung
Schwerin	57	8/1	Altablagerung	[REDACTED] – ehem. Schuttbladeplatz	
Schwerin	68	58	Altablagerung	[REDACTED] – ehemalige Müllkippe	innerhalb der Trinkwasserschutzzone IIIB
Wickendorf	2	42/2	Altablagerung	Hausmüllkippe 2 Carlshöhe-Gertrudenhof	
Wickendorf	3	8, 14, 18/1	Altablagerung	Paulsdammer Weg/Frankenhorst – ehem. Sandgrube mit Auffüllungen unbekannter Herkunft	
Zippendorf	1	71/15	Altablagerung	Wiesenweg – Müllkippe	2022: keine Maßnahmen durchgeführt, Beräumung notwendig (bereits Beschwerden von Anwohnern), innerhalb LSG

Erstellt am 21.02.2022 durch:

Untere Bodenschutzbehörde der Landeshauptstadt Schwerin, Am Packhof 2-6, 19053 Schwerin

Kontakt: Herr Hoffmann (Tel.: 0385/545-2439, nhoffmann@schwerin.de), Herr Böhme (Tel.: 0385/545-2481, hboehme@schwerin.de)

Anlagen zum Jahresabschluss 2022

Anlagenübersicht 2022

01 Landeshauptstadt Schwerin

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umb- chungen in	Stand	aufgelau- fene Abschrei- bungen	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umb- chungen in	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durchschnitt- licher Abschreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2021 ¹	2022	2022	2022	zum 31.12.2022	zum 31.12.2021	2022	2022	2022	zum 31.12.2022	zum 31.12.2022	am Ende 2022	am Ende 2021	v.H.		v.H.
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.708.370,04	0,00	0,00	0,00	1.708.370,04	1.592.535,90	0,00	40.797,88	0,00	0,00	1.633.333,78	75.036,26	115.834,14	2,39 %	4,39 %	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	63.330.208,08	1.872.565,06	1.854.691,75	4.990.378,24	68.338.459,63	32.183.914,94	0,00	2.603.665,22	0,00	0,00	34.787.580,16	33.550.879,47	31.146.293,14	3,81 %	49,10 %	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	19.004.881,11	7.745.660,25	441.012,70	-5.292.401,42	21.017.127,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.017.127,24	19.004.881,11	0,00	100,00 %	0,00	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		84.043.459,23	9.818.225,31	2.295.704,45	-302.023,18	91.263.956,91	33.776.450,84	0,00	2.644.463,10	0,00	0,00	36.420.913,94	54.843.042,97	50.267.008,39			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1	Wald, Forsten	6.709.235,22	23.287,27	37.827,51	-1.170,00	6.693.524,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.693.524,98	6.709.235,22	0,00	100,00 %	0,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.990.268,68	920.663,37	670.446,57	56.273.873,43	135.514.358,91	13.583.096,44	0,00	917.703,15	-515.290,41	16.726,39	13.968.782,79	121.545.576,12	65.407.172,24	0,68 %	89,69 %	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	444.515.999,20	108.368,02	1.797.069,35	-54.785.259,59	388.042.038,28	77.653.294,35	0,00	7.517.507,81	0,00	0,00	85.170.802,16	302.871.236,12	366.862.704,85	1,94 %	78,05 %	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	405.162.019,32	572.443,83	944.767,69	15.090.810,83	419.880.506,29	151.720.908,34	0,00	10.140.863,14	510.582,72	245.953,44	162.126.400,76	257.754.105,53	253.441.110,98	2,42 %	61,39 %	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	44.145,51	44.145,51	0,00	0,00	1.798,85	2.605,38	0,00	4.404,23	39.741,28	0,00	4,07 %	90,02 %	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3.124.495,30	128.641,77	5.660,24	0,00	3.247.476,83	457.506,47	0,00	42.384,31	0,00	0,00	499.890,78	2.747.586,05	2.666.988,83	1,31 %	84,61 %	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	14.677.437,22	239.396,95	138.071,06	1.421.671,83	16.200.434,94	9.170.274,16	0,00	935.880,39	2.102,31	137.728,90	9.970.527,96	6.229.906,98	5.507.163,06	5,78 %	38,46 %	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.515.108,86	856.336,30	591.744,56	249.048,21	10.028.748,81	5.472.880,22	0,00	931.232,32	0,00	542.775,95	5.861.336,59	4.167.412,22	4.042.228,64	9,29 %	41,55 %	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	2.427.282,17	9.591,45	8,00	172.432,79	2.609.298,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.609.298,41	2.427.282,17	0,00	100,00 %	0,00	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	44.798.081,76	56.415.244,37	10.535.390,29	-18.039.277,15	72.638.658,69	0,00	0,00	2.148.330,99	0,00	2.148.330,99	0,00	72.638.658,69	44.798.081,76	2,96 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		1.009.919.927,73	59.273.973,33	14.720.985,27	426.275,86	1.054.899.191,65	258.057.959,98	0,00	22.635.700,96	0,00	3.091.515,67	277.602.145,27	777.297.046,38	751.861.967,75			0,00
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	64.267.638,86	0,00	0,00	0,00	64.267.638,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.267.638,86	64.267.638,86	0,00	100,00 %	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.3	Beteiligungen	3.506.900,00	0,00	0,00	0,00	3.506.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.506.900,00	3.506.900,00	0,00	100,00 %	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	60.010.921,11	1.513.915,60	0,00	0,00	61.524.836,71	0,00	0,00	154.348,93	0,00	0,00	154.348,93	61.370.487,78	60.010.921,11	0,25 %	99,75 %	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.066.550,00	6.469.000,00	222.674,48	0,00	8.312.875,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.312.875,52	2.066.550,00	0,00	100,00 %	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	36.074.936,98	2.561.991,69	0,00	0,00	38.636.928,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.636.928,67	36.074.936,98	0,00	100,00 %	0,00	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	169.495,44	4.207,00	8.952,03	0,00	164.750,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.750,41	169.495,44	0,00	100,00 %	0,00	

Anlagenübersicht 2022

01 Landeshauptstadt Schwerin

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand	Zugänge in	Abgänge in	Umb- chungen in	Stand	aufgelaufene Abschrei- bungen	Zuschrei- bungen in	Abschrei- bungen in	Umb- chungen in	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen	Restbuch- werte	Restbuch- werte	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		zum 31.12.2021 ¹	2022	2022	2022	zum 31.12.2022	zum 31.12.2021	2022	2022	2022	zum 31.12.2022	zum 31.12.2022	am Ende 2022	am Ende 2021	v.H.		v.H.
in €																	
Summe Finanzanlagen		166.096.442,39	10.549.114,29	231.626,51	0,00	176.413.930,17	0,00	0,00	154.348,93	0,00	0,00	154.348,93	176.259.581,24	166.096.442,39			0,00
Summe Anlagevermögen		1.260.059.829,35	79.641.312,93	17.248.316,23	124.252,68	1.322.577.078,73	291.834.410,82	0,00	25.434.512,99	0,00	3.091.515,67	314.177.408,14	1.008.399.670,59	968.225.418,53			0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	336.235.684,66	2.389.788,72	2.274.788,16	8.991.869,55	345.342.554,77	-114.208.684,19	0,00	-9.054.635,90	-8.701,67	-20.594,02	-123.251.427,74	-222.091.127,03	-222.027.000,47	-2,62 %	-64,31 %	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.941.303,57	137,73	32.606,72	781.226,37	14.690.060,95	-4.591.578,88	0,00	-526.109,85	-24.088,96	-32.331,26	-5.109.446,43	-9.640.269,94	-9.355.026,81	-3,58 %	-65,62 %	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	58.656.243,85	44.836.730,62	11.200.705,89	-8.178.985,62	84.113.282,96	-135.685,48	0,00	-126.005,90	0,00	-107.775,41	-153.915,97	-83.965.920,15	-58.520.558,37	-0,08 %	-100,03 %	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		408.833.232,08	47.226.657,07	13.508.100,77	1.594.110,30	444.145.898,68	-118.935.948,55	0,00	-9.706.751,65	-32.790,63	-160.700,69	-128.514.790,14	-315.697.317,12	-289.902.585,65			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2022	Bilanzwert zum Ende 2022	Bilanzwert zum Ende 2021
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
	Gebührenforderungen	1.130.528,53	16.286,95	586,00	1.147.401,48	0,00	1.147.401,48	1.646.637,57
	Beitragsforderungen	16.114,83	42.852,59	23.638,25	82.605,67	0,00	82.605,67	146.431,67
	Steuerforderungen	4.831.941,38	151,50	0,00	4.832.092,88	0,00	4.832.092,88	5.741.072,62
	- Grundsteuer	165.228,78	0,00	0,00	165.228,78	0,00	165.228,78	269.978,84
	- Gewerbesteuer	3.655.065,08	151,50	0,00	3.655.216,58	0,00	3.655.216,58	4.395.472,78
	- Sonstige Steuerforderungen	1.011.647,52	0,00	0,00	1.011.647,52	0,00	1.011.647,52	1.075.621,00
	Forderungen aus Transferleistungen	1.679.833,21	147,22	0,00	1.679.980,43	0,00	1.679.980,43	1.622.058,89
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	40.447.264,30	4.044.769,34	14.418.711,97	58.910.745,61	0,00	58.910.745,61	48.714.490,44
	Summe öffentl.-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	48.105.682,25	4.104.207,60	14.442.936,22	66.652.826,07	3.729.214,22	62.923.611,85	53.537.365,65
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.798.900,05	493,00	473.956,79	24.273.349,84	2.008.038,42	22.265.311,42	20.634.425,66
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	401.248,37	0,00	0,00	401.248,37	0,00	401.248,37	1.612.893,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen mit bestehenden Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	19.678,82	0,00	0,00	19.678,82	0,00	19.678,82	21.639,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	27.221.919,41	0,00	0,00	27.221.919,41	0,00	27.221.919,41	18.904.676,06
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	27.221.919,41	0,00	0,00	27.221.919,41	0,00	27.221.919,41	18.904.676,06
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.152.391,51	2.128,00	0,00	3.154.519,51	0,00	3.154.519,51	780.277,91
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	102.699.820,41	4.106.828,60	14.916.893,01	121.723.542,02	5.737.252,64	115.986.289,38	95.491.277,78

Verbindlichkeitenübersicht 2022						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	68.908.555,24	21.046.661,23	65.493.674,48	155.448.890,95	158.955.041,97
	davon:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	6.008.305,22	21.046.661,23	65.493.674,48	92.548.640,93	70.810.002,05
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	62.900.250,02	0,00	0,00	62.900.250,02	88.145.039,92
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	397.488,88	1.798.997,70	3.015.679,51	5.212.166,09	5.590.717,98
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.619.948,17	6.165,66	1.160.833,59	4.786.947,42	3.413.624,15
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.695.870,32	0,00	0,00	5.695.870,32	4.703.363,02
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	19.519.939,99	0,00	0,00	19.519.939,99	21.690.786,82
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	22.928.995,93	5.490.830,00	8.969.180,00	37.389.005,93	40.332.202,16
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	22.928.995,93	5.490.830,00	8.969.180,00	37.389.005,93	40.332.202,16
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.625.730,12	229,85	0,00	24.625.959,97	28.068.232,11
	Summe der Verbindlichkeiten	145.696.528,65	28.342.884,44	78.639.367,58	252.678.780,67	262.753.968,21

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen					
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
1.	Aufwandsermächtigungen				
	Innere Verwaltung	35.057.200	29.027.991,23	34.568.392,90	136.107,79
	Bürgerservice	6.221.000	7.601.481,59	7.400.317,21	144.156,59
	Kultur	8.794.300	8.597.688,48	8.340.217,59	1.689,70
	Jugend	38.243.200	46.322.000,70	47.583.687,17	0,00
	Bildung und Sport	86.804.100	92.721.136,15	95.418.207,46	0,00
	Soziales	91.489.700	110.792.500,00	109.940.789,21	0,00
	Ordnung	4.325.500	4.192.149,00	4.211.134,63	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	20.488.100	25.750.128,06	27.237.663,70	71.029,67
	Bauen	2.139.900	2.683.392,00	2.764.590,40	0,00
	Verkehr	37.907.700	41.729.113,71	36.775.075,77	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	4.942.500	5.696.659,59	6.199.057,23	0,00
	Umwelt	2.305.900	2.677.096,02	2.396.822,84	145.385,06
	Städtebauliche Sondervermögen	1.458.000	2.121.000,00	1.819.972,57	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	3.796.800	4.027.000,00	3.303.433,11	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	6.875.100	8.051.200,00	11.737.742,22	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	350.849.000	391.990.536,53	399.697.104,01	498.368,81
2.	Auszahlungsermächtigungen				
2.1	Laufende Auszahlungen				
	Innere Verwaltung	32.088.900	31.252.326,21	30.778.716,05	157.398,13
	Bürgerservice	6.218.200	7.355.545,27	7.101.587,71	144.156,59
	Kultur	8.139.900	7.902.008,04	7.582.884,25	13.257,95
	Jugend	38.242.700	46.113.277,99	46.098.610,81	0,00
	Bildung und Sport	78.517.400	84.347.086,15	83.772.443,72	0,00
	Soziales	91.486.000	107.274.085,15	107.556.980,63	0,00
	Ordnung	4.241.700	3.978.549,00	3.945.914,09	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	20.154.900	21.761.428,06	21.466.466,56	71.029,67
	Bauen	2.139.900	2.579.442,00	2.298.270,86	157.656,99
	Verkehr	22.900.500	24.780.721,12	24.113.441,16	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	3.178.200	3.826.329,84	3.423.582,13	0,00
	Umwelt	2.109.500	2.320.396,02	2.065.308,25	139.673,06
	Städtebauliche Sondervermögen	1.458.000	1.275.393,33	1.275.393,33	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	2.575.500	2.831.400,00	2.806.659,24	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	12.621.900	13.903.400,00	12.650.357,88	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	326.073.200	361.501.388,18	356.936.616,67	683.172,39
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Innere Verwaltung	8.295.100	16.878.422,53	628.261,06	16.231.410,24
	Bürgerservice	12.000	54.319,81	7.897,19	46.422,62
	Kultur	562.300	2.498.306,02	1.227.363,92	870.851,17
	Jugend	0	0,00	154,58	0,00
	Bildung und Sport	18.913.200	53.513.991,41	19.719.038,92	20.358.466,72
	Soziales	0	5.664,85	1.564,85	4.100,00
	Ordnung	60.000	210.000,00	82.636,99	127.363,01
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	2.577.100	8.281.722,78	4.771.901,92	3.509.820,86
	Bauen	0	0,00	0,00	0,00
	Verkehr	31.506.000	67.926.432,08	28.232.738,34	36.482.998,48
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	11.440.200	23.284.999,84	3.027.210,85	16.578.073,58
	Umwelt	302.500	4.338.657,49	154.339,35	4.029.384,74
	Städtebauliche Sondervermögen	16.756.400	16.057.314,74	10.812.249,79	22.157.486,67
	Wirtschaftliche Unternehmen	302.000	342.000,00	302.000,00	40.000,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	0	6.669.000,00	6.669.000,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.726.800	223.558.374,22	75.636.357,76	120.436.378,09
	Summe Auszahlungsermächtigungen	416.800.000	585.059.762,40	432.572.974,43	121.119.550,48

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Gesamt- ermächtigung	Ergebnis 2022	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO- Doppik
		in €			
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Innere Verwaltung	7.650.000	15.512.162,89	212.819,65	15.300.000,00
	Bürgerservice	0	0,00	0,00	0,00
	Kultur	0	1.074.231,93	8.263,11	1.074.231,93
	Jugend	0	0,00	0,00	0,00
	Bildung und Sport	6.350.100	32.123.608,54	13.835.586,02	12.967.018,06
	Soziales	0	0,00	325,09	0,00
	Ordnung	0	0,00	0,00	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	347.000	3.347.115,43	605.528,65	2.741.589,93
	Bauen	0	0,00	0,00	0,00
	Verkehr	10.876.500	27.472.859,05	8.879.369,63	17.999.393,64
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	10.740.200	18.423.537,95	6.197.185,54	10.884.415,85
	Umwelt	0	2.833.581,40	77.500,46	2.769.559,34
	Städtebauliche Sondervermögen	5.276.900	22.054.668,59	6.698.996,95	11.539.402,69
	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0,00	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	13.534.500	13.957.234,48	14.046.605,54	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.775.200	136.799.000,26	50.562.180,64	75.275.611,44

		genehmigte Festsetzung 2022	davon im 2022 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Innere Verwaltung	0	0,00	0,00
	Bürgerservice	0	0,00	0,00
	Kultur	0	0,00	0,00
	Jugend	0	0,00	0,00
	Bildung und Sport	0	0,00	0,00
	Soziales	0	0,00	0,00
	Ordnung	0	0,00	0,00
	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0	0,00	0,00
	Bauen	0	0,00	0,00
	Verkehr	0	0,00	0,00
	Stadtentwicklung und Wirtschaft	0	0,00	0,00
	Umwelt	0	0,00	0,00
	Städtebauliche Sondervermögen	0	0,00	0,00
	Wirtschaftliche Unternehmen	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzdienstleistungen	64.749.231	-28.292.130,00	16.213.069,98
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	64.749.231	-28.292.130,00	16.213.069,98

Impressum:

Landeshauptstadt Schwerin
Der Oberbürgermeister

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

Kontakt:

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

Internet: www.schwerin.de

Titelfoto: Landeshauptstadt Schwerin