2/0462/2024 **Stadt Dassow**
Beschlussvorlage
öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Dassow für das Jahr 2022 und Entlastung der Bürgermeisterin

Amt Schönberger Land	*Bearbeitung:*
Fachbereich II	Kati Kodanek
Datum	*Bearbeiter/in-Telefonnr.:*
20.03.2024	038828/330-1210

Beratungsfolge	*Geplante Sitzungstermine*	*Ö / N*
Hauptausschuss der Stadt Dassow (Vorberatung)		Ö
Stadtvertretung Dassow (Entscheidung)		Ö

Sachverhalt

Gemäß § 60 (1) KV M-V hat die Stadt Dassow für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Die Stadtvertretung beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2022 in seiner Sitzung am 15.04.2024 gemäß § 3a KPG geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und in seinem Prüfungsvermerk zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 60 (5) KV M-V hat die Stadtvertretung **gesondert** über die Entlastung der Bürgermeisterin zu entscheiden.
Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung der Bürgermeisterin durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 15.04.2024 die Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022 empfohlen.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben ausgabeseitig Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 4.107.089,61 €. Diese ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der laufenden Abschreibungen (T€ 177) sowie durch die Zuführung in die Finanzausgleichsrücklage (T€ 3.799) gem. § 37 (6) GemHVO-Doppik M-V.
Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen erfolgt vollständig durch noch verfügbare Mittel aus Minderausgaben bzw. durch Mehreinnahmen (T€ 5.638). Die Übersicht zu den HH-Überschreitungen und verfügbaren Mitteln ist als Anlage beigefügt.

Die Notwendigkeit vorgenannter Haushaltsüberschreitungen wird durch Beschluss der Stadtvertretung anerkannt.

Beschlussvorschlag
1. Beschlussvorschlag
Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2022 i. d. F. vom 12.03.2024.

Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 4.454.028,17 € erwirtschaftet. Nach Auflösung der in 2020 gebildeten Rücklage für

Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (T€ 717,4) sowie der erneuten Bildung einer zuvor benannten Rücklage i. H. v. T€ 3.799 und der Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage (T€ 15,3) saldiert sich das Jahresergebnis 2022 auf 1.387.719,25 €.
Der Ergebnisvortrag nach 2023 beträgt, unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, 3.693.554,35 €.

Die Stadt Dassow verfügt zum 31.12.2022 über liquide Mittel i. H. v. 8.008.245,95 € (Forderungen ggü. dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand).

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 4.107.089,61 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Die Deckung erfolgt durch noch verfügbare Mittel bzw. Mehreinnahmen in gesamter Höhe.

2. Beschlussvorschlag (gesonderte Abstimmung)
Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Entlastung der Bürgermeisterin für das Jahr 2022.

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom12.03.2024, der Stadt Dassow (öffentlich)
2	Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom12.03.2024, der Stadt Dassow (öffentlich)
3	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom12.03.2024, der Stadt Dassow, Teil I (öffentlich)
4	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom12.03.2024, der Stadt Dassow, Teil II-A (öffentlich)
5	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom12.03.2024, der Stadt Dassow, Teil II-B (öffentlich)
6	Anhang 17 2022 (öffentlich)
7	Bilanz 17 2022 (öffentlich)
8	Ergebnisrechnung 17 2022 (öffentlich)
9	Finanzrechnung 17 2022 (öffentlich)
10	Teilrechnungen 17 2022 (öffentlich)
11	Muster 5a 17 2022 (öffentlich)
12	Forderungsübersicht 17 2022 (öffentlich)

13	Verbindlichkeitenübersicht 17 2022 (öffentlich)
14	Übersicht übertragene Ermächtigungen 17 2022 (öffentlich)
15	Anlagenübersicht 17 2022 (öffentlich)
16	Zugangsliste 17 2022 (öffentlich)
17	Abgangsliste 17 2022 (öffentlich)
18	Bewegungsliste 17 2022 (öffentlich)
19	Übersicht HH-Überschreitungen 17 2022 (öffentlich)
20	Übersicht verfügbare HH-Mittel 17 2022 (öffentlich)

Berichte
des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow
über die Prüfung des

Jahresabschlusses 2022

(In der Fassung vom 12.03.2024)

der Stadt Dassow

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat mit Beschluss vom 15.04.2024 den Bestätigungsvermerk und den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Dassow genehmigt.

Inhaltsverzeichnis:

Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2022 der Stadt Dassow

Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022, in der Fassung vom 12.03.2024, der Stadt Dassow

Anlagen zum Prüfbericht

TEIL I:

- Fragekatalog und Feststellungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 27.02.2024, der Stadt Dassow
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 07.02.2024, der Stadt Dassow
- Wesentlichkeitsfeststellung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 07.02.2024, der Stadt Dassow

Teil II:

- Einzelprüfungen:
  - Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022
  - Kassenprüfung in der Regionalen Schule vom 07.10.2022
  - Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022, einschließlich der Auftragsstatistik 2022

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Stadt Dassow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und der Bürgermeisterin erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow abzugeben.

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

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Für die Stadt Dassow besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Bei der Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Stadt Dassow, die Berücksichtigung von Entscheidungen der Bürgermeisterin hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2022	T€	43.830,1
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2022	%	57,1
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2022	%	97,0
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€	949,6
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2022	%	3,0

Die Stadt Dassow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2022 beträgt:	T€	4.454,0
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€	15,3
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden aufgelöst in Höhe von	T€	717,4
Zweckgebundene Ergebnisrücklage für kommunale Belastungen gebildet	T€	-3.799,0
Das Jahresergebnis 2022 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€	1.387,7
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€	2.305,8

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages gegeben.

Die Finanzrechnung 2022 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von:	T€	3.560,6
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€	4.664,6
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2022	T€	311,8
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€	7.913,4

Im Haushaltsjahr 2022 ist ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, unter der Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung und der vorzutragenden Beträge aus dem Vorjahres, gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2022	T€	2.269,2
Sie sind im Haushaltsjahr 2022 finanziert durch		
Investitionseinzahlungen	T€	2.269,2
davon durch Eigenkapital	T€	1.306,3
Aufnahme von investiven Krediten	T€	0,0
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€	311,8
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€	3.239,1

Der Haushaltsausgleich für die Stadt Dassow ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2022 gegeben.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Dassow, 15.04.2024

Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Bericht

des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow

über die Prüfung des Jahresabschlusses

der Stadt Dassow

zum 31.12.2022

(in der Fassung vom 12.03.2024)

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Abkürzungsverzeichnis IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung 1
B. Grundsätzliche Feststellungen 4
C rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse 6
D. Verwaltungsaufbau,Organisation der Verwaltung, Personalstruktur 9
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen 9
F. Vorjahresabschluss 2021 14
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 15
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 16
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 16
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 16
2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 17
3. Jahresabschluss 2022 18
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 19
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung 19
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 19

K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang 19
I. Prüfungsdurchführung 19
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung 20
Aktivseite 21
1. Anlagevermögen 21
2. Umlaufvermögen 24
3. aktive Rechnungsabgrenzung 25
Passivseite 26
4. Eigenkapital 26
5. Sonderposten 27
6. Rückstellungen 28
7. Verbindlichkeiten 29
8. Rechnungsabgrenzungsposten 29

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung 30
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung 35

11. Anhang und Anlagen 41
12. Rechenschaftsbericht 42

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde 43
I. Vermögens- und Finanzlage 43
II. Ertragslage 46

M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlahnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegestz 48
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre 48
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 48
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung 49
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen 50
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen 50

N. Fazit 50

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung 52
Bestätigungsvermerk 52
Schlussbemerkung 54

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen/ Hauptprüfung zum Jahresabschluss 2022, Stand 27.02.2024
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss 2022, Stand 07.02.2024
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen zum Jahresabschluss 2022, Stand 07.02.2024

4. Einzelprüfungen zur:

   unvermutete Handkassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule Dassow am 07.10.2022

   Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2022 am 06.10.2023 und 25.10.2023

   Auftragsvergabe 2022 am 10.01.2024 einschließlich Auftragsvergabestatistik 2022

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
Abst	Auftragsberatungsstelle
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
d. h.	das heißt
DSG	Datenschutzgesetz
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EöB	Eröffnungsbilanz
ER	Ergebnisrechnung
e.V.	eingetragener Verein
FL.	Flur
Flst.	Flurstück
ff.	und folgende (Seiten) / fortfolgend
FR	Finanzrechnung
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GOS	Gesellschaft für Ortsentwicklung und Stadtsanierung mbH
GWG	Geringfügige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH	Haushalt
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
Kita	Kindertagesstätte
KomDoppikEG M-V	Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz in Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
K-RL	Kapitalrücklage
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene Postenliste
PH	Prüfungshandlung
RPA	Rechnungsprüfungsausschuss
SSV	Städtebauliches Sondervermögen
T€	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
ügA	übergemeindliche Aufgaben
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
ZWAB	Zweckverband Wasser und Abwasser
zzgl.	zuzüglich

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Stadtvertretung Dassow hat mit Beschluss vom 28.01.2020 eine neue Hauptsatzung der Stadt Dassow beschlossen. Im § 10 Abs. 5 der Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 21. April 2020 wird die Bildung eines Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt gemäß § 36 Absatz 2 Satz 5 KV M-V festgeschrieben.

Der Ausschuss setzt sich aus fünf Mitgliedern, davon aus mindestens 2 Mitgliedern der Stadtvertretung und 3 sachkundigen Einwohnern zusammen, gemäß § 10 Abs. 5 Satz 3 Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 21.04.2020.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

Stadt Dassow

(nachfolgend kurz „Gemeinde" genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

1. Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011, in der gültigen Fassung (letzte Änderung vom 23.07.2019)
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der jeweils gültigen Fassung,
- Durchführungsverordnung zur Kommunalverfassung (KV-DVO) vom 09. Mai 2012 einschließlich der Änderungen
- Gesetz zur Verbesserung der Transparenz und zu Erleichterung bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppischen Buchführung (Doppik-Erleichterungsgesetz) vom 23.07.2019 einschließlich der Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23.07.2019
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 09. April 2020),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 19. Mai 2016),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 23. Juli 2019, einschließlich der Ersten Änderung der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppikVV M-V) vom 26. November 2020
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens des Amtes Schönberger Land vom 31 März 2015,
- Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden (Bewertungsrichtlinie- BewertR) vom 01.01.2008, einschließlich 1. Änderung
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007

- Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau-, Liefer- und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 05.05.2020;
- sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

2. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow wurde gemäß dem Erfordernis des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2022 folgende Punkten:
   - Prüfung des Jahresabschlusses 2022 sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
   - Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung,
   - Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgt,
   - Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
   - Laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde,
   - Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind.
   - Die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres 2022.

   Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Stefan Westphal, Ausschussvorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow, und unter Mitwirkung von

   Herrn Hans Espenschied, 1. stellvertretender Ausschussvorsitzender,

   Herrn Kay Burchardt, 2. stellvertretender Ausschussvorsitzender

   und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses

   Herrn Rudolf Delker und Herrn Axel Böttcher

   sowie den stellvertretenden Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses

   Frau Anne Brauer, Frau Anett Kreft und Herrn Jörg Klotz

   in der Zeit vom 21.02.2024 bis zum 10.04.2024 stichprobenartig durchgeführt.

3. Die entscheidenden Jahresabschlussprüfungen beinhalten eine Berechnung der Wesentlichkeits- und Nichtaufgriffsgrenzen, eine Plausibilitätsprüfung zwischen den einzelnen Jahresabschlussbestandteilen (Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Nebenbuchhaltung) und einen ausgewählten Fragenbogen zu verschiedenen Gesichtspunkten der Haushaltsdurchführung. Die hierzu durchgeführten Prüfungen sind in den entsprechenden Unterlagen zusammengefasst und liegen dem Bericht zur Jahresabschlussprüfung als Anlagen bei

4. Die sonstige Teil-Prüfung zur Auftragsvergabe sowie zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2022 wurden gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V durch den RPA der Stadt Dassow in der Zeit vom 06.10.2023 bis 10.01.2024 vorgenommen.

   Die Prüfungen zur Auftragsvergabe umfassten 9 Aufträge. Ausschlaggebend für die benannte Anzahl war die vorgelegte Auftragsstatistik für das Haushaltsjahr 2022 mit 85 Aufträgen ab einem Auftragswert von 1.000 €. Die Prüfungen zur Auftragsvergabe ergaben, dass die durchgeführten Vergabeverfahren, die über die zentrale Vergabestelle abgewickelt wurden, sind unter Einhaltung der gesetzlichen Vergabebestimmungen sowie

unter vollständiger Beachtung der Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau-, Liefer-und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land und der Hauptsatzung der Stadt Dassow zeitlich geordnet erfolgt. Die dazugehörigen Dokumentationen sind umfänglich und nachvollziehbar. Bei den anderweitigen Vergabeunterlagen sind nicht immer alle gesetzlichen Vergabebestimmungen beachtet und die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow nicht immer umfänglich eingehalten.

Die Einzelprüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen beinhalteten nicht nur eine stichprobenartige Kontrolle der Belege, sondern umfasste auch eine genauere Betrachtung der Sachkonten mit Planabweichungen über 5.000 €, Sachkonten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr. Ferner wurden die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz betrachtet und die Abweichungen analysiert.

5. Die unvermutete Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule wurde im am 07.10.2022 vorgenommen. Die Prüfung hat eine ordnungsgemäße Kassenführung in der Schule bescheinigt.
6. Die durch diese v. g. Prüfungen erlangten Erkenntnisse sind in diesem Bericht zur Jahresabschlussprüfung 2022 berücksichtigt. Die jeweiligen Protokolle und Zusammenstellungen/Übersichten/Checklisten sind dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2022 als Anlage beigelegt.
7. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2022 der Stadt Dassow dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.
8. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.
9. In unsere Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt. Der Fragenkatalog und der Nachweis der Prüfungsfeststellungen sind dem Bericht als Anlage beigefügt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2022 und Anlagen.
10. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber der Stadtvertretung Dassow nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften §§ 30 ff. und §§ 43 ff. der GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet.
11. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
12. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2022 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss vollständig von der Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land, Fachbereich Finanzverwaltung/Kämmerei, übergeben. Eine Mitwirkung bei der Erstellung der v. g. Unterlagen zum Jahresabschluss erfolgte über die Prüfungsmitglieder nicht.
13. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2022 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an die Stadtvertretung und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der Stadt Dassow

14. Die Verwaltungsführung hat im Anhang die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage der Stadt Dassow ist zu 0 % aus Zuweisungen (Schlüsselzuweisung 0,0 T€ und Kompensationszuweisung für den Ausfall von Gewerbesteuer 0,0 T€) und 15,13 % aus der Einkommens- und Umsatzsteuerbeteiligung gekennzeichnet. Hieran ist zu erkennen, dass die Stadt nicht von den Landeszuweisungen und sonstigen Landestransferleistungen abhängig ist. Ein großer Anteil des Ertragsaufkommens der Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2022 wird aus den Realsteuern (Grundsteuer A/B und Gewerbesteuer = 8.836,0 T€) mit 71,32 % erzielt. Diese Werte sind zum Vorjahr im großen Maße angestiegen, ursächlich durch beträchtliche Gewerbesteuererträge im Haushaltsjahr 2022.

    Das Gewerbesteueraufkommen ist im Vergleich zum Vorjahr um +5.844,2 T€ gestiegen. Auch kann der Planansatz (3.000,0 T€) beachtlichen Mehrerträge von +5.341,9 T€ ausweisen. Ein Teilbetrag über 598,7 T€ wurde zur Deckung der Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage herangezogen. (zweckgeb. Erträge für zweckgeb. Aufwand)

    Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2022, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (T€ 12.389,5 – 699,3= 11.690,2 T€), sind ausreichend, um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Sachanlagevermögen (T€ 7.935,5 - 1.310,0= 6.625,5 T€) zu decken.

    Im Haushaltsjahr 2022 ist die Stadt Dassow in der Lage, die Abschreibungen im vollen Umfang aus eigenen Erträgen des laufenden Jahres zu erwirtschaften, berücksichtigt werden muss aber, die beträchtlichen Gewerbesteuereinnahmen im Haushaltsjahr 2022.

    Diese sehr positiven (außergewöhnlich hohen) Steuereinnahmen werden in zwei Jahren zu Mehraufwendungen im Bereich der Umlagen (Kreis- und Amtsumlage bzw. Umlage nach § 27 FAG MV) führen. Die vorliegenden Berechnungen ergeben einen Mehraufwand von 3.799,0 T€ in zwei Jahren (2024). Hierzu ist der entsprechende Betrag in der Bilanz als Ergebnisrücklage für künftige Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich eingestellt.

15. Ein Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr ist in der Bilanz in Höhe von +2.305,8 T€ ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist im Haushaltsjahr 2022 unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ausgeglichen. Der Jahresüberschuss von +1.387,7 T€ (nach der Entnahme aus der Kapitalrücklage (Tilgung Altschulden GGD) und der Auflösung bzw. Einstellung in die zweckgebundene Ergebnisrücklage) wird ins Jahr 2023 als Ergebnisvortrag mit vorgetragen. Zum 01.01.2023 beläuft sich der Ergebnisvortrag somit auf 3.693,5 T€.

16. Die in der Bilanz ausgewiesen zweckgebundene Kapitalrücklagen werden zum Einem bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2019 aus investiven Zuweisungen des Landes (investive Schlüsselzuweisung und investive übergemeindliche Zuweisungen) gebildet. Der Bestand dieser zweckgebundenen Kapitalrücklage (Bilanzkonto 2012) beläuft sich auf 602.464,02 € zum 01.01.2022. Eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ist im Haushaltsjahr 2022 nicht erforderlich. In zukünftigen Jahren können diese Mittel zur Deckung von Jahresfehlbeträgen, entstanden aus der Abschreibung abzüglich Sonderposten, eingesetzt werden.

17. Ab dem Haushaltsjahr 2020 werden zweckgebundene Kapitalrücklagen gemäß §§ 23 und 24 FAG M-V in der Bilanz ausgewiesen. Diese investiven Zuschüsse werden im Jahr 2022 nach § 23 (Infrastrukturpauschale) von 165,5 T€ und § 24 (Übergangszuweisung für kreisangehörige zentrale Orte) von 119,6 T€ als Kapitalzuschüsse vom Land, zur Stärkung des Eigenkapitals, gewährt. Der Nachweis erfolgt unter dem Bilanzkonto 2013 und beläuft sich zum 31.12.2022 auf insgesamt 1.090.722,92 €.

18. Die Finanzlage der Stadt Dassow stellt sich im Haushaltsjahr 2022 weiterhin sehr positiv dar. Der liquiden Mittel hat im Haushaltsjahr 2022 um +3.239,1 T€ zugenommen. Der Kassenbestand beläuft sich zum 31.12.2022 auf 8.008.245,95 € und sind als Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Bilanzposition Aktiva 2.2.6.1) für die Stadt Dassow ausgewiesen. Die Entwicklung der liquiden Mittel für die Folgejahre ist stark gekoppelt an das Steueraufkommen, sowie der Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen. Der mit dem Jahresabschluss 2022 dargestellte freie Finanzspielraum der Stadt Dassow wird in den nächsten Haushaltsjahren mit Umsetzung der geplanten Investitionen (investive HH-Ermächtigungen für das Folgejahr im Saldo 1.868,9 T€) sowie den hohen Umlageverpflichtungen im HHJ 2024 (3.799 T€) tendenziell wieder abnehmen.

19. Die Steuereinnahmen werden gemäß Finanzausgleichsgesetz für die Berechnung der Umlagen (Kreis- und Amtsumlage und Finanzausgleichumlage) sowie zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen herangezogen. Eine Rücklage für künftige Belastungen nach dem FAG ist im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 717.373,33 € erfolgt. Die Bildung einer Rückstellung ist erforderlich, wenn eine Steigerung um mehr als 30 % der FAG relevanten Steuerkraft zum Durchschnitt der HH-Vorjahre vorliegt. Diese Rücklage ist nach zwei Jahren, also im Haushaltsjahr 2022 aufzulösen, um die Mehrbelastungen in der Ergebnisrechnung abzufedern.

    Eine Rückstellung für künftige Belastungen nach dem FAG ist im Haushaltsjahr 2022 auf Grund der bedeutenden Gewerbesteuererträge erforderlich. Die vorgelegten Berechnungsunterlagen gaben eine Steigerung um 103 %. Daraus resultiert eine Rücklagenbildung für künftige Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 3.798.968,72 €.

20. Die Inanspruchnahme eines Kredites zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand des Amtes war zu keiner Zeit des Jahres 2022 erforderlich. Die vorhandenen liquiden Mittel reichten aus, um dem Ausgleich der Verbindlichkeiten im laufenden Jahr 2022 jederzeit nachzukommen.

21. Die Finanzrechnung ist im Haushaltsjahr 2022 unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte (4.664,6 T€) gemäß § 16 Abs. 2 ausgeglichen.

22. Die Eigenkapitalquote der Stadt Dassow ist mit 57,14 % (Vorjahr: 50,76 %) bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 97,0 % (Vorjahr: 95,46 %) als hoch anzusehen, berücksichtigt werden muss aber, dass sie zum größtenteils aus dem Anlagevermögen hervorgeht. Die Veränderung im Haushaltsjahr 2022 ist größtenteils aus dem positiven Jahresüberschuss und der ausgewiesenen zweckgebundenen Ergebnis- und Kapitalrücklage begründet.

    Das Eigenkapital hat sich in den letzten Jahren seit der Einführung der doppischen Haushaltsführung wie folgt entwickelt:

Jahr	Bestand in T€	Veränderung in Euro	Begründung
01.01.2012	16.811,5		EöB
31.12.2012	15.893,2	- 913,3	JFB 2012 = - 143,6 T€ / Korr. EöB = - 771,7 T€
31.12.2013	15.913,7	+ 20,5	zweckgeb. Kapitalrücklage:= +20,5 T€/ (inv. SZW+ ügA)
31.12.2014	15.516,2	- 397,5	Entnahme zweckgeb. KRL = - 20,5/ JFB = - 377,0
31.12.2015	15.978,8	+ 462,6	zweckgeb. KRL=+266,5T€/ Jahresüberschuss= 196,1 T€
31.12.2016	16.118,2	+ 139,4	zweckgeb. KRL= + 260,7T€/ Korr. EöB = - 284,0 T€ /Jahresüberschuss = 162,7 T€
31.12.2017	17.567,1	+ 1.448,9	zweckgeb. KRL= + 241,8 T€/ Korr. EöB = - 30,4 T€/ Jahresüberschuss = 1.237,5 T€
31.12.2018	16.249,0	- 1.318,1	Entnahme zweckgeb. KRL= - 245,4 T€/ JFB=-1.072,7 T€
31.12.2019	17.178,5	+ 929,5	zweckgeb. KRL = +78,9 T€ Zuf. zweckgeb. ErgebnisRL=+ 888,2T€

			Korr. EöB = - 35,1 T€ (Grundstücke Flurneuordnung / Korr. allg. RL nach § 18 GemHVO - 2,4 T€ (unentgeltl. Übergabe Grundstück an Land)
31.12.2020	20.547,9	+ 3.369,4	Jahresüberschuss = 2.150,6 T€/ Zuf. zweckgeb. ErgebnisRL=+ 717,4 T€ / zweckgeb. KRL = 500,4 T€/ Korr. EöB + 1,0 T€ (Grundstücke in Rankendorf)
31.12.2021	20.306,4	- 241,5	Jahresüberschuss = 155,2 T€/ Entn. aus zweckgeb. ErgebnisRL 888,2 T€/ Zuf. zweckgeb. KRL 305,2 T€/ sonst. Rücklage +186,2 T€ (200,0-13,8 T€-GGD-Altschulden)
31.12.2022	25.045,5	+4.739,1	Jahresüberschuss = +1.387,7 T€/ Entn. aus zweckgeb. ErgebnisRL +717,4 T€/ Zuf. zur zweckgeb. ErgebnisRL -3.799,0 T€ Zuf. zweckgeb. KRL +285,1 T€/ sonst. Rücklage -15,3 T€ (GGD-Altschulden)

Ab 2020 werden gemäß FAG M-V § 23 und 24 Infrastrukturzuweisungen und Übergangszuweisungen für zentrale Orte als Kapitalzuschüsse gewährt.

Insgesamt können die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow als sicher und sehr gut angesehen werden.

C. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

23. Die Stadt Dassow liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Die Stadt Dassow wird seit dem 01.01.2005 über das Amt Schönberger Land verwaltet. Die rechtlichen Grundlagen der Stadt Dassow leiten sich aus den jeweiligen Bundes- oder Landesgesetzen und Verordnungen ab.

24. Im Rahmen der Selbstverwaltung wurden von Seiten der Stadtvertretung Dassow folgende Satzungen und Verordnungen erlassen, welche im Haushaltsjahr 2022 gültig waren:

- Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 21.04.2020, Beschluss der Stadtvertretung vom 28.01.2020, Bekanntmachung im Internet am 21.04.2020,
  1. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 22.03.2022, Beschluss der Stadtvertretung vom 11.01.2022, Bekanntmachung im Internet am 22.03.2022
- Geschäftsordnung der Stadtvertretung der Stadt Dassow vom 08.02.2022, Beschluss der Stadtvertretung vom 11.01.2022.
- Sanierungssatzung – Städtebauliche Erneuerung Dassow „Ortskern", Beschluss der Stadtvertretung vom 26.03.1992, Genehmigung durch den Erlass des Innenministeriums des Landes MV vom 29.06.1993, Bekanntmachung 24.09.1993;
- Satzungsbeschluss über die Erhaltungssatzung im Rahmenplangebiet der Stadt Dassow nach § 172 BauGB, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.09.1992
- Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 05. Mai 1997 (Beschluss Stadtvertretung 26.09.1996), Bekanntmachung OZ am 22.05.1997; 1. Satzung zur Änderung der Gebührensatzung der Stadt Dassow über die Sondernutzung an öffentlichen Straßen vom 18.02.2002, Beschluss der Stadtvertretung vom 10.01.2002, Bekanntmachung OZ vom 22.02.2002;
- Satzung über die Erhebung des Erschließungsbeitrages in der Stadt Dassow vom 23.November 1998 (Beschluss Stadtvertretung vom 23.11.1998), Bekanntmachung 08.01.1999 OZ;

- Satzung der Stadt Dassow über die Benutzung der Stadtbibliothek und die Erhebung von Gebühren durch die Stadtbibliothek Dassow vom 08.08.2003, Beschluss der Stadtvertretung vom 03.07.2003, Bekanntmachung OZ am 12.08.2003;
- Satzung der Wasserwehr der Stadt Dassow vom 17. Februar 2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 22.01.2004, Bekanntmachung OZ am 17.03.2004;
- Satzung zum Schutze des Baumbestandes der Stadt Dassow vom 16.03.2004, Beschluss der Stadtvertretung vom 04.03.2004, Bekanntmachung OZ am 19.03.2004
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Kostenbeiträgen bei der Beschaffung von Unterrichts- und Lernmitteln an den Schulen der Stadt Dassow vom 27.09.2007 Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2007), Bekanntmachung Amtsblatt 11/2007;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Hundesteuer vom 30.Juli.2008 Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.2008, Bekanntmachung im Amtsblatt NR. 08/2008;
- Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer in der Stadt Dassow vom 30. Juli 2008, Beschluss der Stadtvertretung vom 16.07.2008, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 08/2008
- Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 08.Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.09.2009 Bekanntmachung im Amtsblatt 10/2009; 1. Änderung der Satzung über die Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 11.02.2020, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.11.2019, Bekanntmachung Internet am 19.02.2020;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von besonderen Wegebeiträgen nach § 8 Abs. 7 des Kommunalabgabengesetzes – KAG M-V vom 22. Oktober 2009, Beschluss der Stadtvertretung vom 21.10.2009, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 10/2009
- Satzung der Stadt Dassow über die Abwälzung der Abwasserabgabe für Kleineinleiter vom 15.01.2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 09.12.2009, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 01/2010;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Vergnügungssteuer für das Halten von Spiel- und Geschicklichkeitsgeräten vom 26. Oktober 2010, Beschluss der Stadtvertretung vom 13.10.2010, Bekanntmachung Amtsblatt 11/2010;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 24.01.2019, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.12.2018, Bekanntmachung Internet am 30.01.2019; 1. Änderung der Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 02.02.2021, Beschluss der Stadtvertretung vom 17.12.2020, Bekanntmachung Internet am 04.02.2021;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Wallensteingraben-Küste vom 24.01.2019, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.12.2018, Bekanntmachung Internet am 30.01.2019;
- Benutzungs- und Entgeltordnung für die Benutzung der städtischen Einrichtungen der Stadt Dassow vom 01. Juli 2012, Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2022

- Straßenreinigungssatzung der Stadt Dassow vom 29.Juni 2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 18.05.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2011; einschließlich 1. Satzung zur Änderung der Straßenreinigungssatzung der Stadt Dassow vom 20.März 2014, Beschluss der Stadtvertretung vom 05.03.2014, Bekanntmachung Amtsblatt 03/2014
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für Dienstleistungen der freiwilligen Feuerwehren der Stadt Dassow vom 31. Januar 2012, Beschluss der Stadtvertretung 07.12.2011), Bekanntmachung Amtsblatt 02/2012;
- Satzung über die Sondernutzung des Strandbereiches der Stadt Dassow zu Badezwecken vom 29. März 2012, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.10.2011, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 04/2012
- Parkgebührenordnung der Stadt Dassow für das Parken auf öffentlichen Wegen und Plätzen vom 06.10.2020, Beschluss der Stadtvertretung 28.07.2020, Bekanntmachung im Amtsblatt Nr.: 07/2012;
- Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Beiträgen für den Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen vom 12. Dezember 2012, gültig rückwirkend zum 01.01.2011, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2012, Bekanntmachung im Internet am 08.10.2020
- Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung der gemeindeeigenen Trauerfeierhalle vom 13. Dezember 2017, Beschluss der Stadtvertretung vom 12.12.2017, Bekanntmachung im Internet am 02.01.2018
- Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung des Festplatzes am ehemaligen Schwimmbad vom 15.Oktober 2015, Beschluss der Stadtvertretung vom 22.09.2015, 1. Änderung der Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung des Festplatzes am ehemaligen Schwimmbad sowie der stadteigenen Marktbuden vom 31.05.2016, Beschluss der Stadtvertretung vom 26.04.2016, Bekanntmachung im Internet am 31.05.2016, 2. Änderung der Entgeltordnung der Stadt Dassow über die Benutzung des Festplatzes am ehemaligen Schwimmbad sowie der stadteigenen Marktbuden und bei städtischen Veranstaltungen vom 01.06.2018, Beschluss der Stadtvertretung vom 29.05.2018, Bekanntmachung im Internet am 10.07.2018,

Die aufgeführten Satzungen wurden bekanntgemacht und der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Rechtsverstöße sind nicht ersichtlich.

Des Weiteren sind für die verwaltungsinternen Abläufe Verordnungen, Dienstanweisungen und ähnliche Vorgaben des Amtes Schönberger Land auch für die Stadt Dassow maßgeblich verbindlich.

25. Steuerliche Verhältnisse

Zu den steuerlichen Verhältnissen im Bereich der Kernverwaltung der Stadt Dassow ist festzustellen, dass kein Betrieb der gewerblichen Art geführt wird.

D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur

26. Die Stadt Dassow wird über das Amt Schönberger Land verwaltet. Sie verfügt somit über keine eigene Verwaltungsstruktur.

Gemäß Landes- und Kommunalwahlgesetz Mecklenburg-Vorpommern (LKWG M-V) kann die Stadtvertretung Dassow auf Grund ihrer Einwohnerzahl höchstens aus 15 Mitgliedern einschließlich der Bürgermeisterin bestehen.

Im Haushaltsjahr 2022 setzt sich die Stadtvertretung nach der Kommunalwahl aus 15 Stadtvertretern zusammen. Im Haushaltsjahr 2022 fanden insgesamt 7 Sitzungen der Stadtvertretung Dassow statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2022 = 38 Ausschusssitzungen, davon 7 Sitzung des RPA und 3 Sitzungen der Ortsteilvertretungen statt.

27. Die Personalstruktur der Stadt Dassow, bezogen auf den Stellenplan 2022, weist 10 Planstellen, davon 4 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2022 lag bei 9 Stellen, davon in Teilzeit 3 Beschäftigte. (Vollzeitäquivalente beträgt: 8,56).

E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

28. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen (Angaben aus dem FAG MV)

Einwohnerentwicklung

Datum	Einwohnerzahl	Abweichung zum Vorjahr
31.12.2010	3.972	
31.12.2011	4.028	+ 56
Ergebnis Zensus 2011	4.017	- 11
31.12.2012	4.025	+ 8
31.12.2013	4.013	- 12
31.12.2014	4.010	- 3
31.12.2015	4.034	+ 24
31.12.2016	4.076	+ 42
31.12.2017	4.077	+ 1
31.12.2018	4.042	- 35
31.12.2019	4.063	+ 29
31.12.2020	4.102	+ 39
31.12.2021	4.065	- 37
31.12.2022	4.038	- 27

29. Fläche/Größe

Die Gesamtfläche des Gemeindegebietes (Dassow) beträgt 6.652,8330 ha. Davon sind in der Eröffnungsbilanz 326,1732 ha für die Stadt/Gemeinde bilanziert als Eigentum oder Nutzungsberechtigte.

Nachfolgend eine Aufstellung der Veränderungen:

Jahr	Zugänge	Abgänge	Veränderung	Bestand	Vermögens-bestand
	in m²	in m ²	in m²	in ha	in T€
01.01.2012				326,2	4.043,4
31.12.2012	4.248	5.011	- 855	326,1	3.717,7

31.12.2013	1.608	2.427	- 819	326,0	3.691,3
31.12.2014	6.323	5.681	+ 642	326,1	3.583,1
31.12.2015	19.908	4.003	+15905	324,5	3.580,2
31.12.2016	2.784	8.287	- 5.503	324,0	3.621,7
31.12.2017	6.413	14.475	- 8.062	323,2	3.594,2
31.12.2018	3.283	0	+ 3.283	323,5	3.657,3
Nach Überprüfung der gemeindlichen Grundstücke nach Abschluss der Flurneuordnung ergeben sich folgende Werte					
31.12.2019				319,4344	3.854,7
31.12.2020	27.844	30.558	- 2.714	319,1630	3.997,4
31.12.2021	35.965	39.044	+ 3.079	319,4709	4.038,7
31.12.2022	39.025	9.711	+29.314	322,4023	4.950,0
+ Vorräte /Anz. auf Sachanlagen					27,5 2,1

Verschuldung

30. Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung durch Investitionskredite

Es bestanden zum 01.01.2022 = 7 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 1.450.297,63 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.065 – 31.12.2021) 365,78 Euro/Einwohner.

Die Verschuldung verringert sich im laufenden Jahr 2022 um 311.821,13 € auf nunmehr 1.138.476,50 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.038 – 31.12.2022) 281,94 Euro/Einwohnen. Die Verbindlichkeiten aus den Investitionskredite sind in der Bilanz entsprechend dargestellt. Des Weiteren wurden im Haushaltsjahr 2022 drei Investitionskredite vollständig getilgt, somit bestehen zum 31.12.2022 nur noch 4 Investitionskredit.

Die Tilgungsbeträge von 311.821,13 € wurden in Höhe der vertraglich vereinbarten Ratenzahlung in der Finanzrechnung abgebildet. Anbei ein Überblick über die Investitionskredite:

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Bestand zum 31.12.2019	Bestand zum 31.12.2020	Bestand 31.12.2021	Tilgung 2022	Bestand 31.12.2022
Sparkasse MNW	Zinssatz 3,61%bis 15.10.2022	KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule Umschuldung von Norddeutsche Landesbank /2012	147.209,11 €	98.139,43 €	49.069,75 €	49.069,75 €	0,00 €
KFW	Zinssatz 1% p.a.nominal ab dem 24.06.2014, fest bis zum 15.05.2024	Erwerb eines Löschfahrzeuges	51.576,00 €	40.112,00 €	28.648,00 €	11.464,00 €	17.184,00 €
LFI	Zinssatz 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 %, danach bis 01.01.2019 = 0,15 % , ab 02.01.2019-01.01.2022 0 %, danach 1,35 % (Laufzeit gesamt bis 07. 2022)+ Verwaltungskosten 0,25%	Neubau FFw Pötenitz	27.314,54 €	17.770,70 €	8.202,99 €	8.202,99 €	0,00 €
LFI	Zinssatz 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 %, danach bis 01.01.2019 = 0,15 % , ab 02.01.2019-01.01.2022 0 %, danach 1,35 % (Laufzeit gesamt bis 07. 2022)+ Verwaltungskosten 0,25%	Neubau Mehrzweckhalle	218.516,61 €	142.166,00 €	65.624,39 €	65.624,39 €	0,00 €
DKB	Zinssatz 0,010%- endfinanziert über 10 Jahre - letzte Rate 09.2029	Kauf Grundstück Barendorf- Parkplatz	328.672,50 €	294.962,50 €	261.252,50 €	33.710,00 €	227.542,50 €
KFW	Zinssatz für 8 Jahre= 0,15% , erste Rate 15.02.2020 bis 11/2027 jährl. Tilgung= 100,0 T€	Neubau Kindertagesstätte	800.000,00 €	700.000,00 €	600.000,00 €	100.000,00 €	500.000,00 €
DKB	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	Anbau Schule	525.000,00 €	481.250,00 €	437.500,00 €	43.750,00 €	393.750,00 €
Gesamt			2.098.288,76 €	1.774.400,63 €	1.450.297,63 €	311.821,13 €	1.138.476,50 €

Ferner werden Verbindlichkeiten für die Stadt Dassow von 169.402,24 € zum 31.12.2022 in der Bilanz ausgewiesen, davon Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen bzw. Erschließung B-Plan und Kautionen 95,0 T€. Die pro Kopf-Verschuldung beträgt für diese Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 = 41,95 €/Einwohner.

Die Verschuldung insgesamt zur Bilanzsumme betrug im HHJ 2021-Vorjahr 4,5 % und zum 31.12.2022 = 2,98 %. Die Reduzierung resultiert zum Teil aus dem Rückgang der Kreditverbindlichkeiten.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2021/2022 der Stadt Dassow (Bekanntmachung erfolgte im Internet am 02.03.2021) beträgt 588.000,00 Euro. Durch die 1 und 2 Nachtragshaushaltssatzung 2021/2022 wurde der genehmigte Kassenkreditrahmen nicht verändert. Der Kassenkredit musste im HHJ 2022 nicht in Anspruch genommen werden.

Vermögenanteile

31. Die Stadt Dassow hat von E.ON e.dis 100.077 **Aktienanteile** übertragen bekommen. Im Rahmen der Doppik-Einführung hat die Stadt Dassow als Mitglied des Kommunalen Anteilseignerverbandes Ostseeküste der E.ON edis AG ihren Anteil am Verband zu bilanzieren. Der zu bilanzierende Anteil am Verband beträgt per 31.12.2011/01.01.2012: **300.231,00 EURO** und hat sich in den Haushaltsjahren 2012 bis 2022 nicht verändert. Im Haushaltsjahr 2022 konnte die Stadt Dassow für die v. g. Aktienanteile Dividenden in Höhe von 49.862,81 € für das Wirtschaftsjahr 2021 zahlungswirksam vereinnahmen. Der Ertrag war bereits dem HHJ 2021 zugeordnet. Die Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 ist erst ins Jahr 2023 mit 49,9 T€ eingeflossen.

32. Ferner ist die Stadt Dassow Alleineigentümerin der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH. Das **Stammkapital beträgt 153.400,00 EUR**.

33. Die Stadt Dassow ist Mitglied beim Zweckverband Wasser- und Abwasserversorgung Grevesmühlen. Der zu bilanzierende **Anteil am Verband** beträgt zum 01.01.2012: **1.878.815,71 €** und bezieht sich auf den Stichtag 31.12.2008 und wurde nach dem Verhältnis der Hausanschlüsse berechnet.

    Die vorgenannten Vermögensanteile haben sich zum Vorjahr im laufenden Haushaltsjahr 2022 nicht verändert und sind unter den Bilanzpositionen 1.3.1 und 1.3.5 vollständig nachgewiesen.

34. Ferner hat sich die Stadt Dassow (Beschluss der Stadtvertretung vom 04.05.2021) an dem **Bürgerwindpark in Schönberg** mit 60,0 T€ (120 Stück **Kommanditanteile** je 500 €) beteiligt. Die Anteilrechte werden in der Bilanz unter Position A 1.3.3 in einer Gesamtsumme von **60.031,59 €** ausgewiesen.

    Im Haushaltsjahr 2022 hat die Stadt Ausschüttungen in Höhe von insgesamt 30 % des Kommanditkapitals erhalten = 18.000,00 € (SK 6260.4740).

35. Des Weiteren sind in den Finanzanlagen **Darlehen/Ausleihungen** zum sozialen Wohnungsbau und für soziale Gemeinschaftsräume nachgewiesen. Eine Aufstellung zu den Veränderungen (jährliche Tilgungsleistungen) sind im Verlauf des Berichtes dargelegt. Der Bestand zum 31.12.2022 beläuft sich auf **30.323,71 €** und hat sich zum Vorjahr um 991,65 € verringert**.**

36. Das **städtebauliche Sondervermögen** wurde ebenfalls bis 2018 in den Finanzanlagen der Stadt Dassow bilanziert. Die Höhe beinhaltet die **Einbringungswerte der D4-Objekte** in das städtebauliche Sondervermögen. Im Laufe der vorangegangenen Jahre wurden die einzelnen D4-Objekte veräußert bzw. das letzte unbebaute Grundstück 2019 wieder von der Stadt übernommen. Im Haushaltsjahr 2020-2022 werden somit keine Bestände in den Finanzanlagen für das städtebauliche Sondervermögen mehr ausgewiesen.

37. Verbindlichkeiten aus **Bürgschaften** und Patronatserklärungen bestehen wie folgt zu Lasten der Stadt:

    Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH in Höhe von:
    50.000,00 EUR für Kontokorrentkredit

38. Die Stadt Dassow tritt auch aus **Darlehensgeber** in Erscheinung.
Folgende Darlehen wurden ausgereicht:

Kreditnehmer	Bemerkungen
Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck	Kreditbetrag: 99.165,06 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 28 Genossenschaftswohnungen (bilanziert zur EöB = 91.231,86 €) Tilgungszahlung jährlich: 991,65 €

31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
90.240,21€	89.248,56€	88.256,91€	87.265,26€	86.273,61€	85.281,96€	84.290,31€	83.298,66€	82.307,01	81.315,36	80.323,71

Gesamt	Veränderung innerhalb des Jahres 2022 = - 991,65 € Bestand zum 31.12.2022 = 80.323,71 €, nachgewiesen in der Bilanz unter Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen (A 1.3.9) - Bestände sind korrekt abgebildet.

39. Das **Steueraufkommen der Stadt Dassow** hat sich zum Vorjahr sehr positiv entwickelt. Es werden sehr hohe Gewerbesteuererträge im Haushaltsjahr 2022 von 8.379,0T€ ausgewiesen, das beinhaltet eine Erhöhung zum Vorjahr von ++5.904,4 T€.

Im Haushaltsjahr 2022 werden die durchschnittlichen Hebesätze für die Realsteuern nicht eingehalten. Bei der Grundsteuer A liegt der Hebesatz mit 23 Punkten, bei der Grundsteuer B sogar mit 47 Punkten und bei der Gewerbesteuer mit 41 Punkten unterhalb der durchschnittlichen Hebesätze des Landes. Der dadurch entstehende Einnahmeverlust liegt in der Planung bei -394,9 T€ und mit dem Jahresendergebnis liegt ein Einnahmeverlust von ca. -1.067,6 T€ vor.

Höhere Erträge werden auch bei der Einkommens- und Umsatzsteuer erzielt. Die Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr betragen insgesamt 116,5 T€.

Nachfolgend ein kurzer Überblick zu den wesentlichen Steuereinnahmen und Umlagen.

Das Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen:

Steueraufkommen pro Kopf (Einwohner per 31.12.2022= 4.038)

Steuerart	Anordnungssoll Vorjahr	Ertrag 2022	pro Kopf	Einzahlung 2022	dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr	pro Kopf
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer A	75.904,28	71.828,17	17,79	72.861,76 Offener Posten 14.286,31	3.520,22	18,04
Grundsteuer B	412.335,32	417.493,24	103,39	421.256,93 Offener Posten 29.072,89	12.777,70	104,32
Gewerbesteuer	2.474.573,00	8.379.048,00	2.075,05	8.341.863,66 Offener Posten 153.517,01	29.749,52	2.065,84
Gewerbesteuer-umlage	-257.157,67	-858.721,29	- 212,66	- 942.766,69 Offener VJ-Posten 43.038,88	-41.006,52	- 233,47
Anteil an der Einkommensteuer	1.483.509,51	1.547.746,08	383,30	1.561.888,64 offener VJ-Posten 17.684,52	31.827,08	386,80
Anteil an der Umsatzsteuer	351.787,07	310.524,98	76,90	312.778,29 Offener VJ-Posten 901,00	3.154,31	77,46

40. Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2022 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2022= 4.038

	Zahlung Vorjahr in Euro	Zahlung 2022 in Euro	Erläuterung	pro Kopf in Euro
Schlüsselzuweisung (SZW)	0,00	0,00		0,00
Zuweisung investiv für ügA (Übergangszuweisung nach § 24 FAG ab 2020)	141.002,79	119.588,19	FAG für kreisangehörige zentrale Orte § 24 FAG M-V	29,62
Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG M-V	164.224,09	165.529,12	nach Einw. (2020=4.102) 165.529,12 € Finanzkraft: 0,00 €	40,99
Kreisumlage	2.123.011,19	2.300.644,13	39,6 % der Umlagegrundlage (Vorjahr 37,8385 % der Umlagegrundlage)	569,75
Amtsumlage	904.651,85	707.275,01	15,0 % der Umlagegrundlage (Vorjahr: 15,00 % der Umlagegrundlage)	175,15
Umlage gemäß § 29 FAG M-V Finanzausgleichsumlage	136.045,52	36.896,48	Davon Kreisanteil: 15.222,39 € Anteil Land: 21.674,09 €	9,14

41. Die **Umlagegrundlage,** gemäß § 30 FAG M-V, für das Haushaltsjahr 2022 (Steuerkraft 2020=6.056.258,26 + SZW 2022 = 0,00 – Umlage nach § 29 FAG = 36.896,48 €) wurde für die Stadt Dassow auf **6.019.361,78 € für das Haushaltsjahr 2022** festgeschrieben.

Für die Berechnung der **Kreisumlage** wird eine **individuelle Absenkung von 209.654,37 €** berücksichtigt, somit liegt die Umlagegrundlage zur Berechnung der Kreisumlage bei **5.809.707,41 €**.

Die Berechnung der Kreis- und Amtsumlage erfolgte korrekt nach den Vorgaben im FAG M-V.

nachrichtlich –Vorjahresberechnung:
Umlagegrundlage **2012** (Steuerkraft 2010=1.696.101,61€ + SZW 2011=799.858,12€) = **2.495.959,73 €**
Umlagegrundlage **2013** (Steuerkraft 2011=2.090.512,97€ + SZW 2012=799.256,16€) = **2.889.769,13 €**
Umlagegrundlage **2014** (Steuerkraft 2012=2.543.495,65€ + SZW 2013=785.143,62€) = **3.328.638,27 €**
Umlagegrundlage **2015** (Steuerkraft 2013=2.575.411,46€ + SZW 2014=596.407,03€) = **3.171.818,49 €**
Umlagegrundlage **2016** (Steuerkraft 2014=2.870.505,90€ + SZW 2015=671.340,86€) = **3.541.846,76 €**
Umlagegrundlage **2017** (Steuerkraft 2015=3.390.477,79€ + SZW 2016=602.851,82€) = **3.993.329,61 €**
Umlagegrundlage **2018** (Steuerkraft 2016=4.045.472,31€ + ½SZW2017 =187.811,79+½ SZW 2018 =15.724,94€) = **4.249.009,04 €**
Umlagegrundlage **2019** (Steuerkraft 2017=5.025.850,14 € + SZW 2019=0,00 € abz. § 8 FAG-Umlage 61.965,00 €) = **4.963.885,14 €**
Umlagegrundlage **2020** (Steuerkraft 2018=2.807.776,30€ + SZW 2020=1.301.051,92€) = **4.108.828,22 €**
Umlagegrundlage **2021** (Steuerkraft 2019=6.166.869,85 + SZW 2021 = 0,00 – Umlage nach § 29 FAG = 136.045,52 €) = **6.030.824,34 €/ Kreisumlage** Absenkung von -420.107,23 € **= 5.610.717,11 €**

42. Angabe und Beschreibung von wesentlichen **freiwilligen Aufgaben** im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2022 (Saldo)	ausgewiesen Saldo Aufwendungen./. Erträge
111.5693 Repräsentationen	1.500 €	3.935,22 €
2720. Bibliothek - Zuschuss	18.000 €	16.093,13 €
2810. Kulturpflege – Zuschuss	60.700 €	66.606,10 €
36601. Jugendarbeit - Zuschuss	32.500 €	29.318,87 €
36602. Spielplätze - Zuschuss	9.500 €	6.575,45 €
GESAMT	122.200 €	122.528,77 €
prozentual zum Ergebnishaushalt (7.214,8 T€- Aufwendungen HHPL)	1,69 %	1,70 %

F. Vorjahresabschluss 2021

43. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2021 einschließlich der Vorprüfungen zum Haushaltsjahr 2021 der Stadt Dassow wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow in der Zeit vom 01.06.2022 bis 05.07.2023 geprüft. Auf eine unvermutete Kassenprüfung der Handkasse der Regionalen Schule mit Grundschulteil wurde im Haushaltsjahr 2021 auf Grund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Einschränkungen verzichtet. Im Ergebnis der Prüfungen zum Jahresabschluss 2021 wurden am 05.07.2023 der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow genehmigt. Der Bestätigungsvermerk wurde ohne Einschränkungen erteilt. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, waren der Auffassung, dass keine Bedenken gegen einen Beschluss der Stadtvertretung bestehen, den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2021 in der Fassung vom 20.06.2023 festzustellen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2021 Entlastung zu erteilen. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Bestätigungsvermerkes und des Prüfberichtes erfolgte im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung am 18.10.2023 und als Bürgerinformation im Amtsblatt Nr. 10/2023 des Amtes Schönberger Land.

44. Die Stadtvertretung Dassow hat 26.09.2023 den Jahresabschluss 2021 festgestellt und der Bürgermeisterin die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung erfolgte im Internet am 05.12.2023 und im Amtsblatt Nr. 12/2023 als Bürgerinformation.

45. Der Vorjahresabschluss 2021 der Stadt Dassow schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnissen wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2021	T€	40.006,5
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2021	%	50,8
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2021	%	95,5
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31.Dezember 2021 in Höhe von	T€	1.138,5
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2021	%	4,5
Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2021 beträgt:	T€	-746,7
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€	13,9
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden aufgelöst in Höhe von	T€	888,2
Das Jahresergebnis 2021 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€	155,2
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€	2.150,6
Die Finanzrechnung 2021 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€	-942,5
Aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€	5.931,2
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2021	T€	324,1
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€	4.664,6
Die Investitionsauszahlungen betragen in 2021	T€	2.338,3
Sie sind im Haushaltsjahr 2021 finanziert durch		
Investitionseinzahlungen	T€	1.316,5
Aufnahme von investiven Krediten	T€	0,0
durch Eigenkapital	T€	1.021,8
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€	324,1
Die liquiden Mittel haben insgesamt abgenommen um	T€	-1.705,7

46. Im Haushaltsjahr 2021 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnis- und Finanzrechnung unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages erreicht. Zum Ausgleich der Investitionstätigkeit sind Verrechnungen gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik in Höhe von 584.437,95 € aus den sonstigen laufenden Auszahlungen erforderlich.

47. Ausführungen zur Abwicklung/Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2021 sowie den weiteren Vorjahresabschlüssen sind unter Punkt M aufgeführt.

G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

48. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie die gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und der beizufügenden Anlagen trägt die Verwaltung des Amtes unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers.

49. Unsere Aufgabe war es, die Ergebnisrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnungen und die Bilanz dahingehend zu prüfen, ob die im Haushaltsjahr vollzogenen Geschäftsvorfälle sachgerecht in den nach den §§ 44 und 47 GemHVO-Doppik auszuweisenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz abgebildet wurden und den maßgeblichen kommunalrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften entsprechen. Die Finanzrechnung, unter Einbeziehung der Teilfinanzrechnungen des Haushaltsjahres, war dahingehend zu überprüfen, ob die ausgewiesenen Posten gemäß § 45 GemHVO-Doppik im Einklang mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz stehen.

50. Des Weiteren wurde eine Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen sowie zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 vorgenommen. Ferner hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss im Vorwege auch an Hand der Finanzberichte (30.06./ 30.09.) unterjährig mit der Haushaltslage der Stadt beschäftigt.

51. Die Kassenprüfung der Handkasse der Regionalen Schule mit Grundschule wurde am 07.10.2022 vorgenommen. Beanstandungen bzw. sonstige Feststellungen sind durch die Prüfung nicht aufgetreten. Die Kassengeschäfte in der Regionalen Schule mit Grundschule sind ordnungsgemäß geführt.

52. Die Gemeinde war zum Beginn unserer Arbeiten im Wesentlichen prüfungsbereit. Ausgangspunkt war der durch uns mit Datum vom 05. Juli 2023 geprüfte und bestätigte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021, in der Fassung vom 20.06.2023. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde am 26. September 2023 von der Stadtvertretung festgestellt.

53. Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 3 ff. KPG M-V beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung risikoorientiert so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unserer Prüfung waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Die Prüfungsplanung und die Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

54. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow

verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation des Amtes mit den wesentlichen Geschäftsfeldern beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch die Einsichtnahme in die Organisationsunterlagen haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt.

55. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen durchgeführt, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben. Im Berichtsjahr lag der Schwerpunkt in folgenden Geschäftsbereichen:

- Funktionsprüfung im Bereich der Anlagenbuchhaltung einschließlich des Nachweises der Sonderposten,
- Ableitung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus den geführten Nebenbuchhaltungen,
- Nachweis des Haushaltsausgleiches gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik.

56. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Verwaltung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen von der Richtigkeit des zu prüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems abgewickelt werden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen organisatorischen Maßnahmen der Verwaltung in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit hauptsächlich aussagebezogene Prüfungshandlungen in Form von Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.

57. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses haben wir u. a. Bankbelege, Zuwendungs- und Gebührenbescheide, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Geschäftsunterlagen der Verwaltung eingesehen. Für die Kreditverbindlichkeiten lagen Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge der kreditführenden Institute vor.

H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

58. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 wurden die einschlägigen Rechtvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorwiegend beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht im Wesentlichen den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.

59. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen weitgehend ordnungsgemäß und entsprechen im Grundsatz den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen im Wesentlichen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss, siehe Erläuterungen im Fragekatalog unter Punkt A.

60. Einschränkungen sind in der Darstellung und Auflösung der Deckungskreise zu sehen. Die Deckungskreise werden nicht teilhaushaltsbezogen geführt. Eine Erläuterung der genutzten Deckungskreise ist im Haushaltsplan nicht dargelegt. Die Bewirtschaftungsregelungen aus dem § 8 der Haushaltssatzung 2022 werden nicht vollständig beachtet.

61. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten, ihrer Veränderung waren ohne Beanstandung. Stichproben zur Identifikation der Berechtigten wurden nicht vorgenommen. Verwiesen wird hierbei auf den Hinweis im Fragekatalog unter Punkt 7, in dem darauf hingewiesen wird, dass die Dokumentation zu den Zugriffsrechten in der EDV umfassender gestaltet werden sollte. Für die einzelnen angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen zu definieren sowie die Vergabe und der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachgewiesen werden. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.

62. Das durch das Amt eingesetzte modulgestützte Finanzsoftwaresystem CIP-KD" der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in 99096 Erfurt ist zugelassen und geprüft. Die Freigabe nach § 19 Abs. 1 DSG M-V für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 19. Februar 2018 (vorher: 27. November 2013).

63. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten. Eine besondere interne Revision ist aber nicht eingerichtet.

2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012

64. Die mit Datum vom 03. Dezember 2015 durch uns geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde durch die Stadtvertretung am 15. Dezember 2015 festgestellt.

65. Die Veröffentlichung erfolgte am 22.12.2015 im Internet unter www.schönberger-land.de/Bekanntmachung, sowie als Bürgerinformation 29. Januar 2016 im Amtsblatt Nr. 01/16 des Amtes Schönberger Land.

66. In dem Prüfbericht wurde auf noch abzuarbeitende Änderungen bzw. Ergänzungen zur Eröffnungsbilanz hingewiesen. Teilweise erfolgte die Abarbeitung bereits mit den Jahresabschlüssen 2012 und 2013. In 2014 und 2015 wurden keine weiteren Berichtigungen vorgenommen. Erst ab 2016 erfolgte eine weitere größere Berichtigung zu den Feststellungen aus der EöB.

67. Aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz sind noch folgende Feststellungen offen:

- Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten.

  Es betrifft des Weiteren die Bewertung eines Leitungsabschnittes sowie Sandfangs für die Straßenoberflächenwasserbeseitigung in Rosenhagen, Strandstraße (B9003R20131). Nach den vorliegenden Unterlagen bezieht sich das Baujahr auf 2011 und steht zu 100 % in Gemeindeeigentum.

68. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikEG bzw. § 53 a GemHVO-Doppik wie folgt in die jeweiligen Jahresabschlüsse eingearbeitet:

Bilanzposition			Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung	Bestand		Korrektur §12 KomDoppikEG / ab 2019 = § 53a GemHVO-Doppik	einzelne Veränderungen	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	Bemerkung
			Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage	**16.811.481,16 €**		0,00 €		0,00 €	**01.01.2012**
	Veränderungen 2012		-771.706,77 €	-771.706,77 €			
					5.000,00 €		Hinterstr. (AV)
					-197.694,53 €		Sopo Schulanbau
					19.226,58 €		Konto Verwalterabr. (Ford.)
					-796.664,57 €		Sopo Gewerbegebiet
					198.425,75 €		Korr. Konto zur Wohnbauentwicklung(Verb.)
Bestand zum 31.12.2012		**16.039.774,39 €**			**-771.706,77 €**		
	Veränderung 2013		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2013		**16.039.774,39 €**					
	Veränderung 2014		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2014		**16.039.774,39 €**					
	Veränderung 2015		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2015		**16.039.774,39 €**					
	Veränderungen 2016		-283.985,45 €	-283.985,45 €	285.622,47 €		Nachaktivierung THM 1.BA Schillerstr. bis 2012
					-275.138,50 €		Nachaktivierung Sopo THM 1.BA Schillerstr. bis 2012
					137.575,91 €		Sanierungsgebiet H.-Litzendorf-Str.-Nachaktivierung
					-91.717,27 €		SanierungsgebietH.-Litzendorf- Str. Nachaktivierung Sopo
					-340.328,06 €		Nachaktivierung Sopo für THM H.-Litzendorf-Str.
Bestand zum 31.12.2016		**15.755.788,94 €**			**-283.985,45 €**		
	Veränderung 2017		-30.369,00 €	-30.369,00 €	**-30.369,00 €**		Baugrundstück Dassow (1) 659/40 Verkauf 2011
Bestand zum 31.12.2017		**15.725.419,94 €**					
Bestand zum 31.12.2018		**15.725.419,94 €**	0,00 €		0,00 €		keine Veränderung
Bestand zum 31.12.2019		**15.687.887,41 €**	-37.532,53 €		**-37.532,53 €**		Abgang 6 Grundstücke Landes- bzw. Privateigentum mit 12,8 T€ und Berichtigung Flurneuordnung ehem. Gemeinde Harkensee und Pötenitz mit 24,7 T€
	Veränderung 2020		1.011,00 €	1.010,00 €	1.010,00 €		Nachaktivierung Stadtgrundstücke in Rankendorf
				1,00 €	1,00 €		Nachaktivierung Fahrzeug VW T4 -Verkauf in 2020
Bestand zum 31.12.2020		**15.688.898,41 €**	1.011,00 €	1.011,00 €	**1.011,00 €**		
	Veränderung 2021		0,00 €		0,00 €		
Bestand zum 31.12.2021		**15.688.898,41 €**					keine Veränderung
	Veränderung 2022		0,00 €		0,00 €		
Bestand zum 31.12.2022		**15.688.898,41 €**					keine Veränderung

69. Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurde mit den Jahresabschlüssen 2012 bis 2022 nicht vorgenommen.

3. Jahresabschluss 2022

70. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden im Wesentlichen ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften überwiegend eingehalten. Die Finanzrechnung entspricht den gesetzlichen Vorgaben der GemHVO-Doppik. Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik) wurde beachtet. Zu bemerken sind aber die Darstellung und Auflösung der Deckungskreise sowie die Darstellung der Sonderposten ohne Aktivierung. Diese sind teilweise nicht als Anzahlung auf Sonderposten, sondern auf Zuwendung bzw. Beiträge ausgewiesen. Die Prüfung der noch ausstehenden Aktivierungen sowie ihrer Zuordnung zum entsprechenden Anlagevermögen wird hierbei erschwert.

71. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und fast vollständig wieder.

72. Auf einen Rechenschaftsbericht kann gemäß Kommunalverfassung M-V § 60 Abs. 3 verzichtet werden, wenn die wesentlichen Angaben im Anhang mit aufgenommen werden. Von dieser Möglichkeit wurde zum Jahresabschluss 2022 Gebrauch gemacht. Im Anhang werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Stadt im Haushaltsjahr 2022 ordnungsgemäß dargestellt. Der Bericht umfasst der Größe der Stadt angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der Anhang beinhaltet ferner Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung

73. Hinsichtlich der Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) verweisen wir auf die Angaben der Verwaltung im Anhang. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz und den Jahresabschlüssen bis 2022 größtenteils unverändert.

74. Mit der Verwaltungsordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 wurde die Möglichkeit des Verzichts auf Rückstellungen für Urlaub und Überstunden eingeräumt. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht, ohne die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie zu ändern. Eine Überarbeitung/Anpassung der Bewertungsrichtlinie auf Grund der vielfachen Änderungen/Erleichterungen über die Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik bzw. dem Doppik-Erleichterungsgesetzt wurde daher seit längeren angeregt.

Eine 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden wurde erarbeitet und am 11.11.2021 vom Amtsvorsteher unterzeichnet. Die Stadtvertretung Dassow hat die 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie in ihrer Sitzung am 11.01.2022 beschlossen.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

75. Nach unserer Prüfung vermittelt der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow unter Beachtung der vorab dargelegten Beschränkungen.

76. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung prinzipiell beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unserer Überprüfung vornehmlich ordnungsgemäß und entsprechen im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften.

K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

I. Prüfungsdurchführung

77. Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in den durch das Amt Schönberger Land für die Stadt Dassow aufgestellten Jahresabschlussbestandteilen, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz, wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Posten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft.

Gemäß der Empfehlung der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung haben wir folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Posten	Bezugsgrößen	Wesentlichkeits-grenzen in Euro
Posten der Bilanz		
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des AV	177.200
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	42.100
aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	100
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	125.300
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	87.400
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	0
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	6.500
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	123.900
Aufwandskonten	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	79.400
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	115.400
Auszahlungsposten	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	66.700
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	9.700
Auszahlungsposten	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	22.700
Auszahlung-planmäßige Tilgung	Größer als 1% Summe der Auszahlung	3.200

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 54.800 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenze auf einen Mindestbetrag von 2.000 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 101.650 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 3.800 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 36.300 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenze auf einen Mindestbetrag von 1.300 € ausgewiesen.

II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung

78. Die sich aus dem Ergebnis der einzelnen Prüfungsfeststellungen ergebenden Wertkorrekturen werden zusammengefasst je Hauptposten aufgezeigt. Der der Prüfung zugrundeliegende Fragenkatalog und die wesentlichen Einzelfeststellungen werden in der beigefügten Anlage 1 erläutert. Des Weiteren sind die Anlagen gemäß den aufgezählten Punkten im Inhaltsverzeichnis dem Prüfbericht beigelegt Die geprüfte Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnungen einschließlich der Zusammenfassungen der Teilrechnungen, der Anhang sowie die dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen sind dem Bericht zu Grunde gelegt.

Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	**40.006.476,35**	**3.827.830,80**	**43.834.307,15**	**-4.229,81**	**43.830.077,34**

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworb. Software	6.063,47	-3.150,83	2.912,64	0,00	**2.912,64**
geleistete Zuwendungen	186.208,44	-15.286,47	170.921,97	0,00	**170.921,97**
gezahlte Investitionszuschüsse	2.639.798,59	-84.324,85	2.555.473,74	0,00	**2.555.473,74**
Anzahlungen auf immaterielle VG	31.282,64	-3.137,50	28.145,14	0,00	**28.145,14**
Summe immaterielle VG	**2.863.353,14**	**-105.899,65**	**2.757.453,49**	**0,00**	**2.757.453,49**
Zugänge: 0,0 T€ / Abgänge:18,4 T€ / Abschreibung: 87,5 T€					

Veränderung zum Vorjahr:
Zugänge: 0,00 € /
Abgänge: 18.423,97 € , davon:
15.286,47 € Auflösung des Tilgungsanteils für die Altschulden kommunale Wohnungen GGD
3.137,50 € Auflösung gemeindlicher Anteil – Sonderposten – SSV Jahresabschluss 2022
Abschreibung: 87.475,68 €

Die immateriellen Vermögenswerte setzen sich wie folgt zusammen:

Die immateriellen VG in Form von **Lizenzen für Software** beinhaltet Programme im Produkt Schule bzw. Brandschutz

geleistete Zuwendungen beinhalten die Altschuldenhilfe des Landes M-V zum kommunalen Wohnungsbestand – weitergeleitet an die Grundstücksgesellschaft Dassow mbH abzüglich der anteiligen Inanspruchnahmen für die Kredittilgung im laufenden HHJ – Spiegelverfahren Jahresabschluss GGD mbH.

Investitionszuschüsse beinhalten den Anteil der Stadt Stand zum 31.12.2022 an der Oberflächenentwässerung Straßen 1.243,1T€/
Zuschuss an GGD für Ankauf Gebäude „Betreutes Wohnen" Stand 31.12.2022= 1.308,8 T€
für den Breitbandausbau 1,00 € und/
für Löschwasserhydranten 3,6 T€

Die **Anzahlung auf immaterielle VG** von 28,1 T€ beinhaltet den gemeindlichen Anteil an den Sonderposten im städtebaulichen Sondervermögen – Spiegelverfahren.

1.2 Sachanlagen

Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	24.415,33	-630,00	23.785,33	0,00	**23.785,33**
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.771.897,24	914.627,55	2.686.524,79	0,00	**2.686.524,79**
Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	6.716.196,53	-151.780,72	6.564.415,81	0,00	**6.564.415,81**
Infrastrukturvermögen	13.953.212,38	-862.076,11	13.091.136,27	22.867,08	**13.114.003,35**
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Kunstgegenstände, Denkmäler	8.375,02	-968,60	7.406,42	0,00	**7.406,42**
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.003.597,36	305.038,07	1.308.635,43	0,00	**1.308.635,43**
Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.957,12	67.350,76	360.307,88	0,00	**360.307,88**
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	5.463.711,40	691.270,20	6.154.981,60	-26.638,85	**6.128.342,75**
Summe Sachanlagen	**29.234.362,38**	**962.831,15**	**30.197.193,53**	**-3.771,77**	**30.193.421,76**

Korrekturen: AiB -26.638,85 € - Aktivierung behinderten gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten (23.961,35 €) und Abgang Planung Rasensportplatz (2.677,50€)
Infrastrukturvermögen +22.867,08 € = Aktiv. : 23.961,35 abzüglich -483,68 € Afa behinderten gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten abz. Abgang Altbestand Weg -610,59 €/

Zugang: 2.196,0 T€/ Abgang : 14,4 T€ / Abschreibung: 1.222,5 T€

Veränderungen zum VJ:

Zugänge: **2.195.982,79 €** - davon:

916.051,26 €	Kauf von Grundstücken in Dassow/Volkstorf/Vorwerk/Harkensee/Wilmtorf
18.166,91 €	Anpflanzung von Bäumen
4.111,05 €	Erwerb von Verkehrszeichen (53)
143.897,08 €	Erwerb von Fahrzeugen und Anbauteilen –Bauhof
5.913,72 €	Erwerb Rasentraktor + Anbauteile Schule
5.450,20 €	Parkscheinautomat
13.246,89 €	Spielgerät – Spielplatz H.-Litzendorf-Str.
273.651,24 €	Spiel- und Sportanlage Jugendklub
36.228,72 €	Hardware Schule (Server/PC/Access Point)
25.360,40 €	kostenloser HotSpot (WiFi4EU)
753.905,32 €	Anlagen im Bau (s. Aufstellung)

Abgänge: **14.423,01 €** - davon:

4.758,17 €	Verkauf von Grundstücken (Dassow/Rosenhagen/Pötenitz/Rankendorf/Volkstorf/Harkensee/Gr. Voigtshagen)
2.923,29 €	Anpassung Grünflächen/Gehweg durch Bau behinderten gerechter Zugang Spielplatz
4.058,05 €	Anpassung Gruppenbewertung Verkehrszeichen
1,00 €	Verkauf PKW-Anhänger
5,00 €	Ausbuchung GWG Bereich Brandschutz und defektes Spielgerät
2.677,50 €	Ausbuchung Planungskosten (vergebliche) Rasenplatz Sportplatzgelände

Umsetzung /Aktivierung: **86.596,47 €** (mobile Raumlüfter Schule/ Schulhof-Zaun + Balancierbalken/behinderten gerechter Zugang Spielplatz/ Nachakt. Straßenbeleuchtung

Abschreibung: **1.222.500,40 €**

Anlagen im Bau sind noch folgende Maßnahmen hinterlegt:

Umsetzungen Anlagen im Bau				Stand	Zugang	Abgang	Umsetzung	Stand
AN-Nr.:	Maßnahme	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	31.12.2021	2022	2022	2022	31.12.2022
13175	mobile Raumlüfter Schule				55.537,30 €		-55.537,30 €	0,00 €
13215	W-LAN Schule				17.920,39 €			17.920,39 €
13217	Digitalisierung Schule				9.115,70 €			9.115,70 €
13233	Balancierbalken-Spielplatz Schulhof				2.191,37 €		-2.191,37 €	0,00 €
13304	Zaun Schulhof				2.084,09 €		-2.084,09 €	0,00 €
13204	"Grünes Klassenzimmer Grundschule				11.067,12 €			11.067,12 €
13170	behind-gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten				23.961,35 €		-23.961,35 €	0,00 €
12196	Bahnhofstraße- Dassow	496.427,89 €	599.346,89 €	0,00 €				0,00 €
12065	Goethestraße	6.315,11 €	26.118,16 €	26.118,16 €				26.118,16 €
12301	LW Harkensee-Neuenhagen	11.644,92 €	11.644,92 €	11.644,92 €	11.316,61 €			22.961,53 €
	LW Harkensee _Str. der Freundschaft	0,00 €	503.317,27 €	497.904,09 €				497.904,09 €
13214	BOV LW Harkensee/ Neuenhagen				1.960,69 €			1.960,69 €
	Ulmenweg/Eichenallee	11.558,30 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €
12197	Vorflut Lübecker Straße				186.240,26 €			186.240,26 €
12941	Gehweg Grevesmühlener Str.	0,00 €	2.795,31 €	21.981,79 €	123.673,27 €			145.655,06 €
13165	Umbau barrieefreie BHST (2 Lüb.str. 1 Feldhusen			6.530,70 €				6.530,70 €
13203	Umrüstung Straßenbeleuchtung (Schulgang/Teilgartenstr./ Wieschendorf)				224.974,67 €			224.974,67 €
13216	Ern. Straßenbel. R.-Breitscheid-Str. Nachaktivierung				2.822,36 €		-2.822,36 €	0,00 €
13205	San. Radweg / Priwall Pötenitz-Barendorf				57.298,53 €			57.298,53 €
11899	Hochwasserschutz Siedlung	1.108.820,92 €	1.108.820,92 €	1.108.820,92 €				1.108.820,92 €
12197	Hochwasserschutz Lübecker Str.	12.281,75 €	12.281,75 €	51.748,41 €				51.748,41 €
12401	Gewässerausbau Holmbach	672.451,52 €	672.451,52 €	672.451,52 €				672.451,52 €
12672	Gewässerausbau Harkensee	27.922,02 €	151.799,73 €	327.032,55 €				327.032,55 €
12191	Kindertagesstätte- Neubau	2.293.084,60 €	2.311.109,94 €	2.312.843,63 €				2.312.843,63 €
12668	Sanierung Kita Lübecker Str.	269.926,16 €	272.555,70 €	276.766,61 €				276.766,61 €
13139	Brandschutzsanierung Schule			99.305,26 €	9.177,89 €			108.483,15 €
13200	Photovoltaikanlage Schule				4.703,56 €			4.703,56 €
12673	Gerätehaus FFW Harkensee	2.142,00 €	2.142,00 €	45.659,44 €	9.860,16 €			55.519,60 €
12973	Sportplatz -Rasenplatz	2.677,50 €	2.677,50 €	2.677,50 €				2.677,50 €
12953	Löschwasserbrunnen Johannstorf			161,25 €				161,25 €
	GESAMT	4.915.252,69 €	5.677.061,61 €	5.461.646,75 €	753.905,32 €	0,00 €	-86.596,47 €	6.128.955,60 €
12945	Vermessung Joh./Benck (4) 93	0,00 €	2.064,65 €	2.064,65 €				2.064,65 €
Vorräte	Grundstück Dönkendorf 130/12 / gekauft 2017 von Kalkhorst	27.588,32 €	27.588,32 €	27.588,32 €				27.588,32 €
13298	Spiel-und Sportanlage Jugendklub (07				270.651,24 €			270.651,24 €

1.3 Finanzanlagen

Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	0,00	153.400,00	0,00	**153.400,00**
sonst. Anteilsrechte an Beteiligungen	60.031,59	0,00	60.031,59	0,00	**60.031,59**
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	2.179.046,71	0,00	2.179.046,71	0,00	**2.179.046,71**
Sonstige Ausleihungen	81.315,36	-991,65	80.323,71	0,00	**80.323,71**
Summe Finanzanlagen	**2.473.793,66**	**-991,65**	**2.472.802,01**	**0,00**	**2.472.802,01**
Zugang: 0,0 T€/ Abgang : 1,0 T€ / Abschreibung: 0,0 T€					

Veränderungen zum Vorjahr:
Rückzahlung Darlehen sozialer Wohnungsbau 991,65 €

In den **Finanzanlagen werden folgende Vermögensgüter** nachgewiesen

- 153,4 T€ Einlagen der Stadt an der GGD
- 1.878,8 T€ Anteile der Stadt an ZV GVM errechnet nach den anteiligen Hausanschlüssen
- 300,2 T€ Aktien am Anteilseignerverband der E ON edis
- 80,3 T€ Darlehen sozialer Wohnungsbau
- 60,0 T€ Kommanditanteile am Bürgerwindpark Schönberg

Die abschließenden Prüfungen des Rechnungsprüfungsausschusses zu den Veränderungen des Anlagevermögens einschließlich der Aktivierung von Baumaßnahmen haben keine Anmerkungen ergeben.
Bei den Anlagen im Bau stehen aber noch einige Aktivierung aus.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Bilanzposten A 2.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		**0,00**
Fertige Erzeugnisse	27.588,32	0,00	27.588,32		**27.588,32**
geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Summe Vorräte	**27.588,32**	**0,00**	**27.588,32**	**0,00**	**27.588,32**

In der Bilanzposition der Vorräte wird das Grundstück in Dönkendorf (1) Teilfläche aus 130/12 ca. 8.000 m² = 27.588,32 € nachgewiesen. Die Vermessung steht noch aus.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	308.621,48	-38.836,03	269.785,45	-205,22	**269.580,23**
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	13.875,23	16.486,20	30.361,43	0,00	**30.361,43**
Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.769.121,40	3.239.124,55	8.008.245,95	0,00	**8.008.245,95**
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	204.908,51	-191.169,69	13.738,82	-252,82	**13.486,00**
Sonstige Vermögensgegenstände	80.186,15	-27.771,55	52.414,60	0,00	**52.414,60**
Summe Forderungen und sonst. VG	**5.376.712,77**	**2.997.833,48**	**8.374.546,25**	**-458,04**	**8.374.088,21**

Korrekturen: -205,22 € , davon -150,00 € 11401.15159/4322 doppelte Sollstellung und -55,22 € Berichtigung nicht korrekter EWB / -252,82 € 1260.15443/44243 doppelte Sollstellung

Die Abstimmung der Forderungen ergab eine Differenz zwischen den offenen Posten, ausgewiesen im Kassenbereich zu den Bilanzpositionen von 22,61 €. Die Differenz bezieht sich eventuell auf Niederschlagungen von Forderungen. Sie liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze und ist daher nicht wesentlich für die Darstellung der Vermögenslage der Stadt. Eine Einzelprüfung der Forderungen in den nächsten HHJ wird aber angeregt, um einen identischen Forderungsnachweis abzubilden.

Die Forderungen beinhalten unter anderem offene Posten für Realsteuern 196,9 T€/ Straßenausbaubeiträgen 103,5 T€/ Gebühren WBV 23,7 T€/ Ausgleichsbeträge SSV 28,2 T€/Säumniszuschläge 16,9 T€/

In den Veränderungen zum Vorjahr sind Zahlungen auf offene Posten in Höhe von 94,0 T€ enthalten. Forderungen aus Veranlagungen des HHJ 2022 sind in Höhe von 112,1 T€ neu hinzugekommen. Einzelwertberichtigungen sind in der Bilanz in Höhe von 89,2 T€ nachgewiesen.

3. aktive Rechnungsabgrenzung

3.	aktive Rechnungsabgrenzungsposten				
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungs-abgrenzungsposten	30.666,08	-25.942,53	4.723,55	0,00	**4.723,55**
Summe Rechnungs-abgrenzung	**30.666,08**	**-25.942,53**	**4.723,55**	**0,00**	**4.723,55**

Die Rechnungsabgrenzungsposten aus dem Vorjahr wurden bis auf 307,19 € aufgelöst. Neue Rechnungsabgrenzungen sind in Höhe von 4.416,36 € in 2022 gebildet, (gesamt: 4.723,55 €) davon für Unterhaltung und Dienstleistung 222,00 €/ Geschäfts- und Betriebsausgaben 342,13 €/ Datenverarbeitung 4.159,42 €.

Anmerkungen durch den RPA sind während der Prüfung zu den akt. RAP nicht aufgetreten.

Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	40.006.476,35	3.827.830,80	43.834.307,15	-4.229,81	**43.830.077,34**

4. Eigenkapital

1. Eigenkapital

Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.283.176,48	269.830,84	17.553.007,32	0,00	**17.553.007,32**
Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41	0,00	**15.688.898,41**
sonst. zweck, KRL	186.208,44	-15.286,47	170.921,97	0,00	**170.921,97**
zweckgebundenen Kapitalrücklage	602.464,02	0,00	602.464,02	0,00	**602.464,02**
zweckgeb. Kapitalrücklage FAG §§23+24 - Kapitalzuschuss	805.605,61	285.117,31	1.090.722,92	0,00	**1.090.722,92**
Zweckgebundenen Ergebnisrücklage	717.373,33	-717.373,33	0,00	3.798.968,72	**3.798.968,72**
Ergebnisvortrag	2.150.619,70	155.215,40	2.305.835,10	0,00	**2.305.835,10**
Jahresübertrag/	155.215,40	5.035.466,66	5.190.682,06	**-3.994,09**	**1.387.719,25**
Jahresfehlbetrag				**-3.798.968,72**	
Summe Eigenkapital	**20.306.384,91**	**4.743.139,57**	**25.049.524,48**	**-3.994,09**	**25.045.530,39**

Korr.über 3.798.968,72 € beinhaltet: die Bildung einer FAG-Umlage für kommende Belastungen//
Korrektur über 3.994,09 € beinhaltet: die Afa (-483,68 €) sowie die Auflösung der Sonderposten (+295,72 €) für die aktivierung des behinderten gerechten Zugang zum Spielplatz Rosengarten,
den Abgang der Planungskosten für den Sportrasenplatz(- 2.677,50 €) der Abgang des Altbestandes / Geweg Spielplatz (610,59 €) sowie die doppelten Sollstellungen im Bereich Forderungen (-402,82 €)/ -55,22 € Korrektur einer EWB / -60,00 Auflösung einernicht korrekten Verbindlichkeit (1110.5010)

Die zweckgebundene Kapitalrücklage beinhaltet die zweckgebundenen investiven Zuweisungen aus der Schlüsselzuweisung (SZW) und den übergemeindlichen Aufgaben (ügA). Diese Zuweisungen wurden bis einschließlich dem Haushaltsjahr 2019 verbucht und können zur Deckung von Jahresfehlbeträgen aus der Abschreibung eingesetzt werden. Die mögliche Entnahme berechnet sich nach der Abschreibung abzüglich Auflösung der Sonderposten, höchstens aber die Höhe des Jahresfehlbetrages. Der Bestand beläuft sich zum 31.12.2022 auf 602.464,02 €. Auf Grund der Jahresüberschuss 2022 war keine Entnahme erforderlich.

Ab 2020 wurden vom Land M-V Kapitalzuschüsse gemäß den Festlegungen nach § 23 (Infrastrukturpauschale) und nach § 24 (Übergangszuweisungen für kreisang. zentrale Ort) nach FAG MV gewährt.

Die Stadt Dassow hat 2022 eine Infrastrukturpauschale von insgesamt 285.117,31 €, davon nach der Einwohnerzahl (2020= 4.102) 165.529,12 € und nach der Finanzkraft 0,00 €. Ferner sind Übergangszuweisungen für kreisang. zentrale Orte in Höhe von 119.588,19 € im HHJ 2022 an die Stadt Dassow geflossen.

Aus dem Vorjahr sind hier bereits Kapitalzuschüsse zur Stärkung des Eigenkapitals von 805,6 T€ vereinnahmt, so dass sich der Bestand zum 31.12.2022 auf insgesamt 1.090.722,92 € erhöht.

Die zweckgebundene Ergebnisrücklage von 717.373,33 € aus dem HHJ 2020 für kommende Belastungen nach dem FAG M-V ist im Haushaltsjahr 2022 ertragswirksam aufgelöst. Durch die enorm gestiegenen Steuereinnahmen (Gewerbesteuer) ist es erforderlich eine Rücklage für Belastungen nachfolgender Jahre zu bilden. Die Berechnung

zur „FAG-Rücklage“ besagt eine Steigerung von 103 % aus, dass bedeutet die Bildung einer zweckgebundenen Ergebnisrücklage von 3.798.968,72 €.

Die Bildung einer zweckgebundenen Ergebnisrücklage für kommende Belastungen nach dem FAG M-V sind ab einer Steigerung der Steuereinnahmen von über 30 % im Durchschnitt der letzten drei Jahre vorzunehmen.

Die Auflösung der Ergebnisrücklage zur Deckung der Mehraufwendungen im Bereich der Umlagen nach dem FAG M-V ist mit dem Jahresabschluss 2024 zu verbuchen.

5. Sonderposten

2.	Sonderposten				
Bilanzposten P 2	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	17.887.404,23	-418.860,99	17.468.543,24	-295,72	**17.468.247,52**
Sonderposten aus Zuwendungen	13.478.355,93	-406.827,66	13.071.528,27	0,00 **-295,72**	**13.071.232,55**
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.519.846,18	-100.647,65	2.419.198,53	0,00 **0,00**	**2.419.198,53**
Sonderposten auf Anzahlung für AV	1.710.551,98	0,00	1.710.551,98	0,00	**1.710.551,98**
Anzahlung auf Beiträge (Wegfall Str.ausbaubeiträge)	178.650,14	88.614,32	267.264,46	0,00	**267.264,46**
sonstige Sonderposten	0,00		0,00	0,00	**0,00**
Summe Sonderposten	**17.887.404,23**	**-418.860,99**	**17.468.543,24**	**-295,72**	**17.468.247,52**
Die Korrektur von 295,72 € beinhaltet: die Auflösung der Sonderposten nach der Aktivierung der Zuwendungen für den Bau des behindert gerechten Zuganges für den Spielplatz Rosengarten					
Zugänge: 283,1 T€ / Abgänge: 2,9 T€ / Auflösung Sopo: 699,3 T€					

Veränderungen zum VJ gesamt:

Zugänge: 283.088,65 €, - davon:

11.397,72 €	Gewässerausbau Harkensee 1
115.486,82 €	Vorfluter Lübecker Straße
34.060,83 €	Kompensationszahlung des Landes für den Straßenbau BOV/Grüner Weg Harkensee
17.499,96 €	Förderung Raumlüfter Schule
15.000,00 €	Förderung kostenloser HoSpot
1.029,00 €	Spende Schulförderverein – Balancierbalken Schulhof
88.614,32 €	finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge – Land M-V

Abgänge: 2.914,39 €, davon:

890,95 €	Änderungsbescheid Straßenausbaubeitrag
2.023,44 €	Ausbuchung Sopo für gefällte Bäume (4)

Auflösung Sonderposten: 699.330,97 €, (Zuwendungen 565,5 T€ und Beiträge 133,8 T€)

Umsetzungen / Aktivierung

13.800,00 €	Förderung behinderten gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten
34.060,83 €	Straßenausbaubeiträge - Grüner Weg Harkensee
17.499,96 €	Förderung mobile Raumlüfter Schule
15.000,00 €	Zuweisung für kostenlosen HotSpot
1.029,00 €	Spende Schulförderverein- Balancierbalken

Noch offene Aktivierungen im Bereich der Sonderposten:

Umsetzung Sonderposten aus Zuwendung								
AN-Nr.:	Maßnahme	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umsetzung 2022	Stand 31.12.2022
12944	Trinkwasserhauptleitung+ Hydranten Rosenhagen	52.700,00 €	52.700,00 €	0,00 €				0,00 €
12401-1	Gewässerausbau Holmbach	671.878,35 €	671.878,35 €	671.878,35 €				671.878,35 €
11876-1	Gewässerausbau Feldhusen	114.202,04 €	114.202,04 €	114.202,04 €				114.202,04 €
11899-1	Vorflut Siedlung	924.471,59 €	924.471,59 €	924.471,59 €				924.471,59 €
13175-1	Zuweisung Land f. mob. Raumlüfter				17.499,96 €		-17.499,96 €	0,00 €
13195-1	Zuw. HotSpot				15.000,00 €		-15.000,00 €	0,00 €
13233-1	Schulförderverein -Balancierbalken				1.029,00 €		-1.029,00 €	0,00 €
Zwischesumme		1.763.251,98 €	1.763.251,98 €	1.710.551,98 €	33.528,96 €	0,00 €	-33.528,96 €	1.710.551,98 €
Umsetzung Sonderposten für Beiträge								
AN-Nr.:								
12943	Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00 €	89.380,47 €	178.650,14 €	88.614,32 €			267.264,46 €
	GESAMT	1.763.251,98 €	1.852.632,45 €	1.941.902,12 €	122.143,28 €	0,00 €	-33.528,96 €	1.977.816,44 €

Sopo ohne Aktivierung unter 2314								
AN-Nr.:	Maßnahme	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umsetzung 2022	Stand 31.12.2022
12191-1	Kita-Neubau Bahnhofstraße	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €				1.573.975,13 €
12668-1	Kita Lüb.Str. Sanierung	171.002,28 €	117.002,28 €	117.002,28 €				117.002,28 €
12196-2	Zuschuss Wertstoffsammelbehälter-Bahnhofstraße	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €				0,00 €
12820-2	Straßenausbau-Erst. Beitragsausfall Ausbau Grüner Weg Harkensee				34.060,83 €		-34.060,83 €	0,00 €
12305-2	Straßenausbaubeiträge Wieschendorferstr. Benckendorf	81.595,53 €	52.575,08 €	0,00 €				0,00 €
9162-2	Straßenausbaubeiträge - Hinterweg	24.042,72 €	24.042,72 €	24.042,72 €				24.042,72 €
12192-3	Straßenausbaubeiträge - Friedensstraße Harkensee		128.878,78 €	0,00 €				0,00 €
12936-1	BOV Neuenhagen-Harkensee	191.391,59 €	376.580,49 €	376.580,49 €				376.580,49 €
12672-1	Gewässerausbau Harkensee		100.000,00 €	207.722,28 €	11.397,72 €			219.120,00 €
12197-1	Vorflut Lüb.Str. bis Graben			39.146,75 €	115.486,82 €			154.633,57 €
13170-1	Zugang Spielplatz Rosengarten			13.800,00 €			-13.800,00 €	0,00 €
	GESAMT	2.054.007,25 €	2.385.054,48 €	2.352.269,65 €	160.945,37 €	0,00 €	-47.860,83 €	2.465.354,19 €

Die abschließenden Prüfungen des Rechnungsprüfungsausschusses zu den Veränderungen des Eigenkapitals und der Sonderposten einschließlich der Aktivierung hat keine wesentlichen Anmerkungen ergeben. Bei den Sonderposten stehen aber noch Aktivierungen aus.

6. Rückstellungen

3. Rückstellungen					
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Fehlende Rückstellungsbildungen sind während der Prüfung nicht auffällig geworden.

7. Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.376.470,25	-237.993,75	1.138.476,50	0,00	**1.138.476,50**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	187.377,68	-52.425,54	134.952,14	0,00	**134.952,14**
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.174,18	3.174,18	0,00	**3.174,18**
Verbindlichkeiten gegenüber verbudenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	3.205,14	737,57	3.942,71	0,00	**3.942,71**
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	74.858,97	-62.343,26	12.515,71	0,00	**12.515,71**
Sonstige Verbindlichkeiten	158.651,63	-143.894,13	14.757,50	60,00	**14.817,50**
Summe Verbindlichkeiten	**1.800.563,67**	**-492.744,93**	**1.307.818,74**	**60,00**	**1.307.878,74**
Korrektur : -60,00 € Auflösung einer nicht korrekten Verbindlichkeit zum SK 1110.5010					

In den Verbindlichkeiten sind enthalten: 1.138,5 T€ Investitionskredite/ 94,6 T€ Gewährleistungen/Sicherheitseinbehalte.

Auf den Verbindlichkeiten des Vorjahres einschl. VJ-Abgrenzungen werden Zahlungen in Höhe von 35.889,98 € ausgewiesen. Der Bestand an Ausgabe-Kassenreste besteht zum 31.12.2022 in Höhe von 118.623,22 € + VJ Abgrenzungen von -54.394,36 €.

Die Prüfung / Abstimmung der Verbindlichkeiten zwischen den offenen Posten und der Bilanz weisen keine Differenzen aus.

8. Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
Sonstige Rechnungs-abgrenzungsposten	12.123,54	-3.702,85	8.420,69	0,00	8.420,69
Summe Rechnungs-abgrenzung	**12.123,54**	**-3.702,85**	**8.420,69**	**0,00**	**8.420,69**
Veränderungen 342,85 € Auflösung Unterhaltung Gehweg an der B 105 und **3.360,00 €** Parkscheine f. 2023					

Anmerkung durch den RPA sind während der Prüfung zu den passiven RAP nicht aufgetreten.

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	4.879.283,31	5.373.500,00 599.696,30	10.808.676,92	0,00	**10.808.676,92**
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	675.538,99	591.000,00 0,00	659.820,19	**295,72**	**660.115,91**
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	306.980,66	176.400,00 630,00	176.064,55	**0,00** **-150,00**	**175.914,55**
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	105.883,26	99.200,00 7.929,13	111.138,23	0,00	**111.138,23**
Kostenerstattungen und-umlagen	170.288,82	181.700,00 25.273,16	242.173,91	**-252,82**	**241.921,09**
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	76.608,14	53.100,00 0,00	20.750,25	0,00	**20.750,25**
sonstige laufende Erträge	301.824,74	132.100,00 15.353,87	370.974,97	**0,00**	**370.974,97**
Summe ordentlicher Erträge	**6.516.407,92**	**6.607.000,00** **648.882,46**	**12.389.599,02**	**-107,10**	**12.389.491,92**

Korrekturen: **295,72 €** nachträgliche Auflösung von Sopo ausder Zuwendung für den behind-gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten/ **-150,00 und -252,82 €** aus der Auflösung der doppelten Sollstellung - siehe Forderungen

sonstige Ermächtigungen: 648.882,46 € zweckgeb. Mehrerträge für zweckgeb. Mehraufwendungen (**599.696,30 €** Steuern f. Gewerbesteuerumlage und Amtsumlage/ **630,00 €** Gebühren für Unterhaltung und Dienstleistung/ **7.929,13€** Mieten/pachten f. 6.90,50 f. Unterhaltung und 1.438,63 für sonst. Aufwand/ **25.273,16 €** **Kostenerstattungen** davon für Unterhaltung 20.773,16 € und 4.500,00 für sonst.lauf. Aufwand / **15.353,87 €** **Gewinne + sonst. Erträge** für Unterhaltung 14.381,94 € und 971,93 für sonst.laufenden Aufwand

In der Ergebnisrechnung konnten die geplanten Erträge weit überboten werden. Die Mehrerträge belaufen sich auf insgesamt +5.133,6 T€.
Ursächlich sind größtenteils höhere Gewerbesteuererträge (+4.780,3 T€), höhere Einkommens- und Umsatzsteuer (+57,2 T€), Zuweisung zum Digitalpakt (+22,4 T€) und für die Erhebung von Ausgleichbeiträgen im Sanierungsgebiet (+52,2 T€). Ferner wurden Mehrerträge erzielt bei der Grundsteuer A und B, den Parkplatzgebühren, bei den Schulkostenumlagen und aus der Beteiligung an den Windenergieanlagen. Des Weiteren konnten ebenfalls Mehrerträge erzielt werden aus der Veräußerung von Grundstücken (Gewinn: +196,1 T€) sowie durch die Auflösung von Sonderposten (+76,7 T€).
Aber auch Mindererträge sind im Haushaltsjahr 2022 zu verzeichnen, insbesondere im Bereich der Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband (-74,1 T€) und bei der Konzessionsabgabe (-19,1 T€) Ferner ist die Abrechnung der Dividende zum Wirtschaftsjahr 2022 für die Aktienbeteiligung der Stadt beim Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis nicht in die Ergebnisrechnung eingeflossen. Die Dividende von 49,9 T€ ist erst im HHJ 2023 veranschlagt und zahlungswirksam verbucht.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	394.528,62	475.700,00 -5.358,78	437.912,41	60,00	**437.972,41**
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	1.056.185,72	1.245.400,00 36.274,52 42.275,60 37.207,54 72.753,72	1.319.739,51	**0,00**	**1.319.739,51**
Bilanzielle Abschreibungen	1.498.835,58	1.135.000,00 -1.802,00	1.309.492,40	**483,68**	**1.309.976,08**
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	3.973.336,33	4.009.700,00 -2.000,00 599.696,30 -20.211,18	4.525.619,45	0,00	**4.525.619,45**
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	21.636,47	19.500,00	16.867,53	0,00	**16.867,53**
Sonst. laufende Aufwendungen	318.622,50	329.500,00 2.000,00 6.910,56 -11.635,58 19.557,65	321.945,46	**3.343,31**	**325.288,77**
Summe ordentlicher Aufwendungen	**7.263.145,22**	**7.214.800,00** **36.274,52** **648.882,46** **-1.800,00** **92.311,37**	**7.931.576,76**	**3.886,99**	**7.935.463,75**
Korrekturen: (3.886,99 €) = **483,68 €** Afa nach Aktivierung des behind.-gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten/ **2.677,50 €** Abgang Planungskosten Sportrasenplatz und **610,59 €** Abgang Altbestand Gehweg zum Spielplatz Rosengarten/ **60,00 €** Auflösung nicht korrekte Verbindlichkeit -1110.5010/ **55,22 €** Ausbuchung nicht korrekte EWB					
36.274,52 € - Beschluss Hauptausschuss vom 15.12.2022 für Straßenunterhaltung Rosenhagen 12.506,54 € und 23.767,98 € für Unterhaltung Gebäude Kita (Vorschaltgeräte Deckenbeleuchtung) / **Umsetzung** von Haushaltsmitteln in Höhe von **3.000,00 €** nach Repräsentationen aus Fortbildung (1110.5612) 1,0 T€ und 2,0 T€ aus WSA Kitabetreuung (361.54143)- Genehmigung BM vom 22.03.2022					
DK- Auflösung differiert um 1.800,00 €					

sonstige Ermächtigungen: **648.882,46 €** beinhalten zweckgeb. Mehrerträge für zweckgeb. Mehraufwendungen:

599.696,30 € Steuern f. Gewerbesteuerumlage und Amtsumlage/ 630,00 € Gebühren für Unterhaltung und Dienstleistung/ 7.929,13€ Mieten /Pachten für 6.490,50 f. Unterhaltung und 1.438,63 für sonst. Aufwand/ 25.273,16 € Kostenerstattungen für Unterhaltung 20.773,16 € und 4.500,00 für sonst.lauf. Aufwand / 15.353,87 € Erträge aus Veräußerunge bzw. sonstige laufende Erträge für Unterhaltung 14.381,94 € und 971,93 für sonst.laufenden Aufwand

Die geplanten Aufwendungen unter Berücksichtigung der HH-Ermächtigungen aus dem VJ wurden im Jahr 2022 in Höhe von -55,0 T€ nicht in Anspruch genommen, hier vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (-114,2 T€). Außerdem sind Minderaufwendungen auch für Umlagen und Transferleistungen (-61,6 T€), davon

Finanzausgleichsabgabe (-4,9T€) und Kreisumlage (-52,5 T€) im Jahresabschluss 2022 dokumentiert. Des Weiteren sind Minderaufwendungen auch bei den Personalaufwendungen (-32,4 T€), sowie bei den Zinsaufwendungen und den Kosten für Planung, Fortbildung- und Reisekosten sowie Schutzbekleidung ausgewiesen.

Aber auch Mehraufwendungen sind in einzelnen Sachkonten zum Jahresabschluss 2022 der Stadt Dassow zu verzeichnen, insbesondere bei der Abschreibung (+207,9 T€) und für Abgänge von Vermögensgütern und den unberechtigten Forderungen (+36,3 T€). Ferner für die Einstellung von HH-Mitteln in die Rücklage für kommende Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (3.799,0 T€).

S = Ausgaben				Stadt Dassow - Schkontenaufstellung zumJahresabschluss 2022 / Haushaltsüberschreitungen					
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	Ist	HH-Überschreitung	Begründung / Erläuterung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude									
11401	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	282,00	282,00	-282,00	Kosten Vermessungsanerkennung / DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
11401	08229000*		S	Sonstige Geschäftsausstattung	20.360,40	25.360,40	20.868,20	-5.000,00	Hotspot WIFI4EU/DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
11401	5292000		S	Dienstleistungen (Ausscheibungen /Projektstdien	22.336,88	40.991,96	40.991,96	-18.655,08	DK- 11401 nicht ausreichend
Regionale Schule mit Grundschule									
21501	53430000		S	Abschreibung für bebaute Grundstücke	0,00	31.054,38	0,00	-31.054,38	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
21501	53830000		S	Abschreibung auf Betriebsvorrichtungen	7.336,18	7.344,86	0,00	-8,68	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.624,89	37.660,09	0,00	-7.035,20	Soll 2021 = 30,2 T€ / neue Ausrüstung/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
21501	56500000		S	Verluste aus den Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2,00	0,00	-2,00	Ausbuchung defekter Ausrüstung bzw. GWG - DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Jugendklub/Jugendarbeit									
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	337,32	0,00	-237,32	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
öffentliche Spielplätze									
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	6.732,87	0,00	-3.832,87	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
36602	56500000		S	Verluste aus den Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1,00	0,00	-1,00	Ausb. Def. Spielgerät / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Dornbuschhalle									
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	840,84	0,00	-640,84	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Kommunale Sportstätten									
42401	5650	4241	S	Rasenplatz- Abgang Planungskosten	0,00	2.677,50	0,00	-2.677,50	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen									
51103	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	33.703,75	0,00	-33.703,75	neu Afa für Inv. Zuschuss an GGD Kauf Gebäude "Betreutes Wohnen"
51103	54139000		S	Zuweisung laufende Zwecke Sondervermögen	0,00	3.137,50	0,00	-3.137,50	Spiegelverfahren SSV- Einsatz Gemeindeanteil zur Deckung Jahresabschluss 2022 SSV
51103	5659000		S	Verluste durch Abgang- Auflösung Altschuldenhilfe GGD - Tilgungsanteil	0,00	15.286,47	0,00	-15.286,47	Tilgungsanteil Altschuleden GGD -Deckung über Auflösung Rücklage
Gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume									
54101	09600000*	25	S	R.-Breitscheid-Straße - Anlagen im Bau	0,00	2.822,36	2.822,36	-2.822,36	SR Ing.geb. Beleuchtung Gehweg Breitscheidstraße / DK-Anbindung fehlt/
54101	23259010*	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Sonderposten aus Beiträgen	0,00	964,79	964,79	-964,79	Teilrückerstattung Beitrag - nach Vergleich / DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	1.388,40	0,00	-1.388,40	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.000,00	44.608,54	0,00	-11.608,54	2021 = 44,6 T€ - Anpassung nicht erfolgt/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	198.700,00	289.887,61	0,00	-91.187,61	2021 = 415,9 T€- Akt. Bahnhofstr. nicht berücksichtigt /DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.500,00	10.468,43	0,00	-1.968,43	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	3.835,26	0,00	-3.735,26	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	56500000		S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	617,59	0,00	-617,59	Ausbuchung Grünflächen -nach Prüfung - Erfassung Spielplätze /DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	56500000	14	S	Pötenitz Eichenallee - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV	0,00	2.305,70	0,00	-2.305,70	Fällung von Bäumen -Gefahrenabwehr / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	56500000	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV	0,00	73,84	0,00	-73,84	Rückerstattung Beitrag nach Vergleich / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Verkehrslenkung / Winterdienst									
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	300,00	452,00	0,00	-152,00	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54104	56500000		S	Verluste durch Abgang VG - Verkehrszeichen	0,00	4.058,05	0,00	-4.058,05	VZ - Anpassung Gruppenbewertung / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Parkplätze									
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.147,88	0,00	-2.147,88	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
öffentliches Grün /Bauhof									
55100	07100000*		S	Fahrzeuge	110.825,00	143.897,08	143.897,08	-33.072,08	Schlepper + Zusatzgeräte /Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.300,00	26.557,90	0,00	-18.257,90	Afa neu Schlepper + Anbaugeräte
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	480,25	0,00	-380,25	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	3.222,93	0,00	-522,93	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Wasser- und Bodenverband									
55203	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	138,17	0,00	-138,17	EWB nach Insolvenz/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen									
61100	56550/56551		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	11.164,52	0,00	-11.164,52	EWB -Insolvenzverfahren + Korrektur / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen									
61200	5930		S	Einstellung in Rücklage für Belastung aus dem kommunale Finanzausgleich	0,00	3.798.968,72	0,00	-3.798.968,72	für Finanzausgleichsumlage in 2024
								-4.107.089,61	
								-3.798.968,72	**Einstellung in Rücklage**
							davon:	-244.187,08	**Abschreibung / Abgang**
									Investitionen- Deckung über Einsparung
								-42.141,23	**anderen Investitionskosten**
								-21.792,58	**für laufende Aufwendungen**
								-4.107.089,61	

Nach Einschätzung des Rechnungsprüfungsausschusses sind die HH-Überschreitungen unabweisbar.

Haushaltsermächtigungen aus dem VJ wurden nach 2022 in Höhe von 143.445,13 € vorgetragen. Im laufenden Haushaltsjahr wurden davon 51.133,76 € aufgelöst. Ein Restanteil von 92.311,37 € ist aufwands- und zahlungswirksam in 2022 verausgabt.

laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen							
Haushaltstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung in 2022	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr							
1260.52544	Kostenerstattung ZV	4.300,00 €	2021	Hydranten + Löschwasser	3.863,06 €	436,94 €	0,00 €
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	17.653,65 €	2021	Schutzbekleidung	17.653,65 €		0,00 €
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
51103.5625	Sachverständigen kosten	1.904,00 €	2021	Erstellung Jahresrechnung SSV	1.904,00 €		0,00 €
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung							
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	93.835,12 €	2021	diverse Straßenunterhaltung	44.108,59 €	49.726,53 €	0,00 €
54101.5233-32	Straßenbeleuchtung	702,36 €	2021	Mastanbausteckdose	407,32 €	295,04 €	0,00 €
54101.5292	Dienstleistung	13.000,00 €	2021	Abfallentsorgung Einsatz Siebanlage	13.000,00 €		0,00 €
öffentliches Grün							
5510.5231	Unterhaltung	9.050,00 €	2021	Heckenschnitt	8.374,75 €	675,25 €	0,00 €
5510.52338	Unterhaltung der Strandzuwege	2.000,00 €	2021	Holz für Strandzuwege	2.000,00 €		0,00 €
5510.5238	Ausrüstung	1.000,00 €	2021	Stromerzeuger	1.000,00 €		0,00 €
Gesamt laufende Aufwendungen		143.445,13 €			92.311,37 €	51.133,76 €	0,00 €

Neue Haushaltsermächtigungen werden für laufende Aufwendungen in Höhe von **51.327,41 €** im Jahresabschluss 2022 der Stadt Dassow ausgewiesen.
Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Haushaltstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Begründung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude			
11401.52313-68	Unterhaltung	700,00 €	Kabeltrommel
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr			
1260.52313-38	Unterhaltung Gebäude	6.000,00 €	Notstromeinspeisung
1260.5238	FFW Ausrüstung	10.732,65 €	FME
1260.52544	Kostenerstattung ZV	1.905,94 €	Hydranten + Löschwasser
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	23.367,49 €	
Regionale Schule mit Grundschulteil			
21501.5249-5249	Sachleistungen	4.869,50 €	Digitalpakt
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung			
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	3.751,83 €	Instandsetzung Radweg an der K 45
Gesamt laufende Aufwendungen		51.327,41 €	

Die Abrechnung der HH-Ermächtigungen aus dem VJ ist ordnungsgemäß erfolgt.
Zur Bildung der neuen Haushaltsermächtigungen aus den Mitteln des HHJ 2022 sind keine Anmerkungen darzulegen. Sie sind korrekt erfolgt.

Gesamtdarstellung/Saldo der Erträge und Aufwendungen zum Jahresabschluss 2022

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs-beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag	-746.737,30	-607.800,00 -36.274,52 -1.800,00 -92.311,37	4.458.022,26	-3.994,09	4.454.028,17
Erträge abzüglich Aufwendung vor Rücklagenentnahme					
Entnahme aus Rücklagen	13.791,56		15.286,47	0,00	15.286,47
Rücklagenbildung für Balstung f. kommende Jahre (FAG)	0,00		0,00	3.798.968,72	3.798.968,72
Rücklagenauflösung - Balstung f. kommende Jahre (FAG)	888.161,14	0,00	717.373,33	0,00	717.373,33
Jahresfehlbetrag	155.215,40	-607.800,00 -36.274,52 -1.800,00 -92.311,37	5.190.682,06	-3.802.962,81	1.387.719,25

sonstige Ermächtigung: 92.311,37 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ- für:6.4 T€ für Unterhaltung an Gebäuden und Außenanalgen/ 46,5 T€ Unterhaltung Infrastrukturanlagen/ 1,0 T€ Ausrüstung/ 3,8 T€ Löschwasserversorgung/ 17,7 T€ Schutzbekleidung FFW/ 1,9 T€ Sachverständigenkosten SSV-Jahresabr.

Insgesamt schließt der **Jahresabschluss 2022 in der Ergebnisrechnung** unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (92,3 T€) und unter Berücksichtigung der Entnahme aus der zweckgebundenen Ergebnisrücklage bzw. Kapitalrücklage und Bildung der zweckgeb. Ergebnisrücklage mit

+1.387,7 T€

ab.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr wurden insgesamt für laufende Aufwendungen in Höhe von 51,3 T € gebildet.
(siehe vorstehende Aufstellung-S.33)

Ein Haushaltsausgleich ist nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages (+2.305,8 T€) in der Ergebnisrechnung erreicht.

10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung laufende Einzahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	4.820.720,40	5.373.500,00 599.696,30	10.794.600,67	0,00	**10.794.600,67**
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	44.692,14	8.200,00 0,00	36.493,72	0,00	**36.493,72**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.582,41	136.900,00 630,00	96.708,58	0,00	**96.708,58**
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	104.649,88	99.000,00 7.929,13	107.773,29	0,00	**107.773,29**
Kostenerstattungen und-umlagen	184.063,87	181.700,00 25.273,16	225.174,83	0,00	**225.174,83**
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	75.867,96	53.100,00	70.891,06	0,00	**70.891,06**
Sonst. laufende Einzahlungen	149.915,46	132.100,00 971,93	202.146,13	0,00	**202.146,13**
Summe ordentlicher Einzahlungen	**5.605.492,12**	**5.984.500,00** **634.500,52**	**11.533.788,28**	**0,00**	**11.533.788,28**

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	394.528,62	475.700,00 -5.358,78	437.912,41	0,00	**437.912,41**
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054.417,25	1.245.400,00 36.274,52 42.275,60 37.207,54 72.753,72	1.347.158,45	0,00	**1.347.158,45**
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	4.204.793,44	4.009.700,00 -2.000,00 599.696,30 -20.211,18	4.597.498,19	0,00	**4.597.498,19**
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	22.314,81	19.500,00	17.388,87	0,00	**17.388,87**
Sonst. laufende Auszahlungen	871.923,78	2.899.400,00 2.000,00 6.910,56 -11.637,58 19.557,65	266.874,37	1.306.331,01	**1.573.205,38**
Summe ordentlicher Auszahlungen	**6.547.977,90**	**8.649.700,00** **36.274,52** **648.882,46** **0,00** **92.311,37**	**6.666.832,29**	**1.306.331,01**	**7.973.163,30**

Korrektur: Auszahlungsverrechnung für den Investitionshaushalt gem. § 12 Nr. 4 GemHVO

Nachweise der sonstigen Ermächtigungen sind unter dem Punkt Ergebnisrechnung-Erträge bzw. Aufwendungen erläutert.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	**-942.485,78**	**-2.665.200,00** **-36.274,52** **-14.381,94** **0,00** **-92.311,37**	**4.866.955,99**	**-1.306.331,01**	**3.560.624,98**

Im Saldo der laufenden E/A ist eine Verrechnungsauszahlung in Höhe von 1.306.331,01 € zum Ausgleich des Investitionshaushaltes enthalten.

Bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wird zum Jahresergebnis ein Saldo von +3.560,6 T€ ausgewiesen. Das bedeutet eine Verbesserung zum Haushaltsplan unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um +6.368,8.7 T€.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses (+4.664,6 T€) reicht aus, um die planmäßige Tilgung von 311,8 T€ zu decken.

Ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wird unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln des Jahres 2022 werden für das Folgejahr Haushaltsermächtigungen für laufendende Auszahlungen in Höhe von 51,3 T€ übertragen.
Die Darstellungen und Erläuterungen zu den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr sind identisch der Ergebnisrechnung gebildet, siehe Seite 33 des Berichtes.

Investitionshaushalt

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	725.378,78	794.900,00 638.850,96	444.501,81	0,00	**444.501,81**
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	464.447,68	89.300,00 12.903,43	153.999,90	0,00	**153.999,90**
Einzahlung für immaterielle VG	0,00	0,00 30.000,00	0,00	0,00	**0,00**
Einzahlungen aus Sachanlagen	124.475,93	0,00	352.669,98	0,00	**352.669,98**
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Einzahlungen aus Ausleihungen und Kreditgewährung	2.178,68	900,00	11.663,14	0,00	**11.663,14**
sonst. Ivestitionseinzahlungen /-verrechnungen gem § 12 Nr. 4 GemHVO	584.437,95	2.569.900,00	0,00	1.306.331,01	**1.306.331,01**
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	**1.900.919,02**	**3.455.000,00** **12.903,43** **668.850,96**	**962.834,83**	**1.306.331,01**	**2.269.165,84**

Die **investiven Einzahlungen** von insgesamt **2.269,2 T€** setzen sich vor allem zusammen aus:

- Zuweisungsmittel -FAG (285,1 T€),

- Förderung - Gewässerausbau Harkensee (11,5 T€)
- Vorflut Lübecker Straße (115,5 T€),
- Zuweisung für den Erwerb der mobilen Raumluftgeräte –Schule (17,5 T€)
- Förderung kosterloser HotSpot (15,0 T€)
- Spende Schulförderverein- Balancierbalken Schulhof (1,0 T€)
- Kompensationszahlungen–Straßenausbaubeiträge, BOV Grüner Weg Harkensee (34,1 T€)
- den Kompensationszahlungen für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,6 T€)
- Zahlungen auf offenen Posten Straßenausbaubeiträge 31,3 T€
- Verkauf von Sachanlagen - Grundstücksveräußerungen (352,2 T€, davon 153,9 T€ auf offenen Posten) / Fahrzeuge (0,4 T€)
- Rückzahlung Darlehen sozialer Wohnungsbau und Sozialeinrichtungen (11,7 T€)
- Einzahlungsverrechnung nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zum Ausgleich des Investitionshaushaltes (1.306,3 T€)

Haushaltsermächtigungen aus dem VJ sind insgesamt für investive Einzahlungen 1.297,7 T€ in 2022 vorgetragen. Davon sind im 628,9 T€ aufgelöst und 126,9 T€ zahlungswirksam eingegangen. Der Restbetrag wird nach 2023 weiter vorgetragen.
Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für **investive Einzahlungen** werden in Höhe von 315,0 T€ gebildet, sodass für 2023 insgesamt zusätzlichen Ermächtigungen bei den investiven Einzahlungen von 857,0 T€ vorgetragen werden.

investive Einzahlungen								
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023
gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.23142-43	Förderung	543.000,00 €	2021	Kita- Lübecker Str.43		543.000,00 €	0,00 €	
Jugendarbeit / Jugensklub								
33601.23142	Förderung	65.000,00 €	2020/ 2021	Sportanlagen Jugendklub			65.000,00 €	
Dornbuschhalle								
4240.23141	Förderung- Bund	10.000,00 €	2021	energetische Sanierung-Planung		10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen								
51102-013	Investitionszuschüsse	30.000,00 €	2020	Trinkwasserleitung Rosenhagen			30.000,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung								
54101.23142-26	Oberflächenent-wässerung - Vorfluter	347.153,24 €	2020/ 2021	Hochwasserschutz StALU	115.486,82 €		231.666,42 €	
54101.23142 33	Förderung Buswartehallen	112.000,00 €	2020/ 2021	barrierefreiheit BHSt			112.000,00 €	
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung	58.500,00 €	2020	Umrüstung auf LED - Teilgartenstr./Schulgang/ Wieschendorf-Am Park			58.500,00 €	75.000,00 €
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.	44.800,00 €	2020	Land MV- Zuschuss Erneuerung Leuchtsysteme auf LED			44.800,00 €	
54101.23142 -62	Zuwendung LW Neuenhagen- Harkensee							230.000,00 €
54101.23144-10	Goethestraße	75.000,00 €	2021	Zuschuss ZV GVM		75.000,00 €	0,00 €	
Gewässerunterhaltung								
55201.23142 5	Gewässerausbau Harkensee	12.277,72 €	2020		11.397,72 €	880,00 €	0,00 €	
GESAMT	investive Einzahlungen	1.297.730,96 €			126.884,54 €	628.880,00 €	541.966,42 €	315.000,00 €
							856.966,42 €	

Zur Bildung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (2023) aus investiven Einzahlungen sind keine Feststellungen anzumerken.

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	1.605.550,50	5.000,00 216.800,00	3.205,14	0,00	**3.205,14**
Auszahlungen für Sachanagen	671.786,67	3.450.000,00 12.903,43 35.000,00 2.468.178,73	2.264.995,91	**0,00**	**2.264.995,91**
sonst. Finanzauszahlungen	60.031,59		0,00		**0,00**
Sonst. Investitionsauszahlungen	920,29	0,00 0,00 0,00	964,79	0,00	**964,79**
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	**2.338.289,05**	**3.455.000,00** **12.903,43** **35.000,00** **0,00** **2.684.978,73**	**2.269.165,84**	**0,00**	**2.269.165,84**

sonstige Ermächtigungen: **12.903,43 €** zweckgeb. Einzahlungen 54101.23259010 für 54101.096-54000 **35.000,00 €**, davon 20.000,00 € für 57502.0820 von 54101.096-35 Abgang HHR/ 15.000,00 € für 1260.714-1260 von 1260.0714 (5.000,00 €) Abgang HHR und 126.082 (10.000,00 €) Deckung nicht eingebucht

sonstige Sollverschiebungen bei den investiven Auszahlungen:
603,03 € von 21501.0825 nach 21501.096-12 // **70.000,00 €** von 54101.096-62 nach 36601.0739 // **5.222,00 €** von 5510.071+.096 nach 5510.072 // **4.500,00 €** von 11401.0231+.0482+.0483 nach 54101.0481 // **5.000,00 €** von 1260.072 nach 1260.0714-1260 (Sollverschiebung **gemäß § 8 Haushaltssatzung - Bewirtschaftungsregelungen**)

Die **investiven Auszahlungen von 2.269,2 T€** sind im Haushaltsjahr 2022 vorwiegend geprägt von: (Einzelaufstellung unter Zugang Sachanlagen Seite 21/22)

- Maßnahmen des Gewässerausbaus (186,2 T€) Dassow
- Brandschutzsanierung + Photovoltaikanlage Schule (13,9 T€) /
- Restarbeiten Kita-Sanierung bzw. Neubau (5,9 T€)
- Sanierung/ Um- und Ausbau FF-Gerätehaus Harkensee (9,8 T€)
- Planungskosten Infrastruktur (Straßen/ Radweg usw.) (70,6 T€)
- Gehweg Grevesmühlener Straße 123,7 T€
- Umrüstung Straßenbeleuchtung (227,8 T€)
- Schule f. mobile Raumlüfter/W-LAN/Digitalisierung 82,5 T€
- Schulhof –Spielgerät /Zaunanlage/ Grüner Klassenzimmer 15,3 T€
- Spielplatz Rosengarten 24,0 T€
- für die Bereiche EDV, Geschäftsausstattung, Spielgeräte, technische Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge ca. 297,2 T€
- für den Ankauf von Grundstücken 1059,2 T€

Die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 2.684.978,73 € sind im Bereich Sachanlagen ausgewiesen.

Aus dem Haushaltsjahr 2021 wurden insgesamt 6.674,0 T€ nach 2022 übertragen, davon sind im laufenden HHJ 2022 = 3.989,0 T€ aufgelöst/in Abgang gebracht. Von den verbleibenden Mitteln (2.685,0 T€) wurden 1.195.633,43 € in 2022 zahlungswirksam in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 1.489.345,30 € wurde weiterübertragen nach 2023. Insgesamt wurden nach 2022 **HH-Ermächtigungen für das Folgejahr** in Höhe von **2.725.848,50 €** für investive Auszahlungen eingestellt.

Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow

investive Auszahlungen							
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude							
11401.0231	Ackerland	78.505,28 €	Grundstück Harkensee-Vermessung	78.505,28 €		0,00 €	4.944,14 €
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto	10.500,00 €			10.500,00 €	0,00 €	5.000,00 €
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	101.696,00 €	Kauf von Grundstücken (z.B Gemarkung Harkensee /Dassow	101.696,00 €		0,00 €	5.027,77 €
11401.08229	sonst. Geschäftsausgaben	29.441,87 €	Telekommunikations-anlagen (Hotspot)	10.360,40 €	19.081,47 €	0,00 €	0,00 €
11401.0960-30	Gebäude R.Breitscheidstr. 48	50.000,00 €	Umbau		50.000,00 €	0,00 €	
11401.0960-37	Sportlerheim	65.000,00 €	Planung / Bauausführung 2024/25		65.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
11401.0960-40	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße	30.804,03 €	Neubau	0,00 €	30.804,03 €	0,00 €	
11401.096 -400	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße	50.000,00 €	Anbau Kita		50.000,00 €	0,00 €	
11401.0960-43	Kita Lübecker Straße	567.159,55 €	Brandschutz-sanierung	0,00 €	567.159,55 €	0,00 €	
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	25.000,00 €	Barrierefreiheit, Fassade	0,00 €	12.428,20 €	12.571,80 €	50.000,00 €
zentrale Dienste							
11408.0820	BGA	3.871,48 €	Defibrilatoren	0,00 €	3.871,48 €	0,00 €	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr							
1260.013	Investitionszuschüsse						3.562,36 €
1260.0714	Fahrzeuge	5.000,00 €	Bootstrailer		5.000,00 €	0,00 €	
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug						160.000,00 €
1260.0820	BGA	40.000,00 €	Rettungsboot			40.000,00 €	10.000,00 €
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	54.812,56 €	Bestandsüberprüfung + Zufahrt und Garage	9.860,16 €	41.346,31 €	3.606,09 €	
1260.0960-1261	Löschwasser-versorgung	25.000,00 €	Brunnen		25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
Regionale Schule mit Grundschulteil							
21501.0739	Betriebsvorrichtungen	3.000,00 €	Rasentraktor	3.000,00 €		0,00 €	
21501.08224	EDV-Ausstattung	83.090,48 €	Digitalpakt	36.228,72 €	30.449,13 €	16.412,63 €	162.000,00 €
21501.0825	Schuleinrichtung	5.000,00 €	Kassenraum einrichtung		5.000,00 €	0,00 €	
21501.0960	AiB- Schule	663.800,00 €	energetische Sanierung + Digitalpakt -Umbau+ RLT-Anlage	82.573,39 €	390.342,31 €	190.884,30 €	
21501.0960-12	Schule Außenanlagen	90.000,00 €	Solaranlage-Planung	4.100,53 €	85.899,47 €	0,00 €	
21501.0960-444	Grundschule Brandschutz	694,74 €	Ing.gebühren	694,74 €		0,00 €	
21501.096-64	Spielplatz Schule	15.000,00 €	Spielgeräte	11.067,12 €	3.932,88 €	0,00 €	11.753,54 €
Jugendarbeit / Jugendklub							
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	196.316,84 €	Sportanlagen Jugendklub	196.316,84 €		0,00 €	30.665,60 €
öffentliche Spielplätze							
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	20.000,00 €	Spielgeräte	16.246,89 €	3.753,11 €	0,00 €	5.000,00 €
36602.082	BGA	4.500,00 €	Ausrüstung		4.500,00 €	0,00 €	
36602.0960	Baumaßnahme	20.000,00 €	behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten	20.000,00 €		0,00 €	
Dornbuschhalle							
4240.0820	BGA	2.000,00 €			2.000,00 €	0,00 €	
4240.096	AiB Sporthalle	27.326,25 €	Energieberater- energetische Sanierung	0,00 €	27.326,25 €	0,00 €	25.000,00 €
Sportplatz							
42401.0224		30.000,00 €	Ankauf Grundstück		30.000,00 €	0,00 €	
42401.096-424	Sportplatz	70.000,00 €	Kunstrasen/ Übungsplatz	0,00 €	70.000,00 €	0,00 €	
42401.096-4241	Sportplatz	27.322,50 €	Rasenplatz		27.322,50 €	0,00 €	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
51102.013	Investitionszuschüsse	30.000,00 €	Trinkwaserleitung Rosenhagen	0,00 €	30.000,00 €	0,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung							
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	216.800,00 €	Obetflächenentwässerung B-Plan 23			216.800,00 €	0,00 €
54101.0481	Grundstücke -Straße		Grenzfeststellung				4.302,46 €
54101.04825	Straßenbegleitgrün	34.801,85 €	Ersatzpflanzungen	18.166,91 €	10.450,03 €	6.184,91 €	11.000,00 €
54101.096	AiB- Straßensanierung	1.408,58 €	Hermann-Litzendorf-Str.	0,00 €		1.408,58 €	
54101.096-26	Oberflächen-entwässerung	764.033,34 €	Lübeckerstr./B Plan 23	186.240,26 €		577.793,08 €	
54101.096-3	AiB - Hinterstraße	63.573,19 €		0,00 €		63.573,19 €	
54101.096-33	AIB Buswartehallen	178.469,30 €	barrierefreie BHSt	0,00 €		178.469,30 €	
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	38.828,78 €	Straßenbau	729,89 €	20.000,00 €	18.098,89 €	
54101.096-10	AiB Goethestraße	520.196,95 €	Straßenbau		520.196,95 €	0,00 €	0,00 €
54101.0960-54000	AiB BOV	25.413,18 €	Ankauf Straßengrundstücke BOV	11.316,61 €		14.096,57 €	27.000,00 €
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	215.000,00 €	Umrüstung	215.000,00 €		0,00 €	65.025,33 €
54101.096 -59	DE Johannstorf	15.000,00 €	Planung	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	208.018,21 €	Planung + Bau	123.673,27 €	0,00 €	84.344,94 €	410.000,00 €
54101.096-53	LW Brennereiweg nach Kaltenhof	25.000,00 €	Planung		25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
54101.0960-62	LW Harkensee-Neuenhagen	230.000,00 €	Ing. Gebühren + Straßenbau	1.960,69 €	228.039,31 €	0,00 €	100.000,00 €
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	20.000,00 €	Planung			20.000,00 €	
54101.0960-69	Ostseeradfernweg	1.600.000,00 €	Planung	57.298,53 €	1.542.701,47 €	0,00 €	
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	25.000,00 €	Planung			25.000,00 €	
Verkehsausstattung / Winterdienst							
54104.04859	Verkehrslenkungsanlagen	1.573,75 €	VZ/ Geschwindigkeits-messtafel	0,00 €	1.573,75 €	0,00 €	
54104.0485	Verkehrslenkungsanlagen	1.100,00 €	VZ-Hinweisschilder	1.100,00 €		0,00 €	2.500,00 €
Parkplätze							
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	6.500,00 €	Parkscheinautomat	5.450,20 €		1.049,80 €	6.500,00 €
öffentliches Grün							
5510.029501	Wertstoffsammelplätze		Einfriedung				10.000,00 €
5510.0710	Fahrzeuge	4.047,00 €	PKW-Anhänger	4.047,00 €		0,00 €	
5510.0720	Maschinen / Anlagen	21.430,00 €	Wildkräuterbürste,		21.430,00 €	0,00 €	15.222,00 €
5510.0730	Betriebsvorrichtungen		Beschilderung Strandzuwegung				12.000,00 €
5510.0739	Betriebsausstattung	7.729,57 €	Bänke/ Papierkörbe			7.729,57 €	
5510.096	Rad- Wanderwege	2.000,00 €	Kennzeichnung		2.000,00 €	0,00 €	
Gewässerunterhaltung							
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee	18.216,43 €			6.894,78 €	11.321,65 €	
Tourismusförderung /Strand							
57502.08200	Betreibs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 €	Hinweistafeln		5.000,00 €	0,00 €	
Gesamt	**investive Auszahlungen**	6.673.981,71 €		1.195.633,43 €	3.989.002,98 €	1.489.345,30 €	1.236.503,20 €
						2.725.848,50 €	

Zur Bildung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr sind keine Anmerkungen dazulegen.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungseginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-437.370,03	0,00 0,00 -35.000,00 0,00 -2.016.127,77	-1.306.331,01	1.306.331,01	0,00

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00 0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	324.103,00	312.200,00 0,00	311.821,13		311.821,13
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-324.103,00	-312.200,00 0,00	-311.821,13		-311.821,13

Die Kreditverbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2022 auf insgesamt 1.138.476,50 €.

Bilanz-posten	Bezeichnung		Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2022	Veränderung	Tilgung ER
			Euro	Euro	Euro	Euro
P 4.2.1	Investitionskredite		1.376.470,25	1.138.476,50	-237.993,75	-237.993,75
P4.10.2	Landeskredit		73.827,38	0,00	-73.827,38	-73.827,38
	Gesamt		1.450.297,63	1.138.476,50	-311.821,13	-311.821,13

Eine Einzelaufstellung zur den Kreditverbindlichkeiten ist auf Seite 10 des Berichtes dargelegt.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	2.800,00		2.800,00
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	1.743,49	0,00	12.479,30		12.479,30
Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.743,49	0,00	-9.679,30		-9.679,30

Der Bestand der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2022 beläuft sich auf 94.857,52 €.

Der Bestand weicht vom Muster 5a um 26.363,53 € ab. Es beinhaltet Sicherheitseinbehalte abzügl. der Auszahlung in 2022, Nachweis unter Passiv Pos. 4.5 Verb. LuL.

Gesamtzusammenstellung

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs-beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-942.485,78	-2.665.200,00 -36.274,52 -14.381,94 0,00 -92.311,37	4.866.955,99	-1.306.331,01	3.560.624,98
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	-437.370,03	0,00 -35.000,00 0,00 -2.016.127,77	-1.306.331,01	1.306.331,01	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-324.103,00	-312.200,00 0,00	-311.821,13		-311.821,13
Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.743,49	0,00	-9.679,30		-9.679,30
Veränderung der liquiden Mittel	**-1.705.702,30**	**-2.977.400,00** **-36.274,52** **-14.381,94** **-35.000,00** **0,00** **-2.108.439,14**	**3.239.124,55**	**0,00**	**3.239.124,55**

Die Veränderung der liquiden Mittel ist in der Bilanz Aktiva unter 2.2.6.1 Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand korrekt nachgewiesen.

Ebenfalls sind die Angaben im Muster 5a identisch für die Veränderungen im Haushaltsjahr 2022 abgebildet. Abweichungen bestehen zwischen der Ausweisung des Saldos laufenden E/A und durchlaufende Gelder. Die Differenz beinhaltet Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalte.

11. Anhang und Anlagen

79. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und nahezu vollständig wieder. Es fehlen die vollständigen Angaben zu den von der Stadt übernommenen Bürgschaften.

80. Die dem Jahresabschluss gemäß §§ 50 GemHVO-Doppik beizufügenden Anlagen stehen alle im Einklang mit der Bilanz und den Angaben im Anhang. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO-Doppik liegt der Jahresrechnung 2022 nicht bei. Eine Aufstellung zu den Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt.

81. Die Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht spiegeln identisch die ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten in der Bilanz wieder.

82. Die Veränderungen der Bilanz im Anlage- und Finanzvermögen sowie bei den Sonderposten werden in der Anlagenübersicht zum Ende des Haushaltsjahres 2022 korrekt reflektiert.

83. In der Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2022 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen werden Ermächtigungen für das Folgejahr wie folgt ausgewiesen: für laufende Aufwendungen und Auszahlungen 51.327,41 € und für investive Auszahlungen 2.725.848,50 € und Kreditermächtigungen 0,00 €. In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden Übertragungen von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr in der genannten Höhe ebenfalls angezeigt.

Ferner werden zur Finanzierung der investiven HH-Ermächtigungen investive Einzahlungen von 856.966,42 € nach 2023 vorgetragen.

Aus dem Saldo der übertragenen investiven Ein- und Auszahlungen ergibt sich eine Unterfinanzierung von 1.868.882,08 €. Dieser Saldo ist durch den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2022 (8.008,2 T€) gedeckt.

Es wird empfohlen, die HH-Ermächtigungen für das Folgejahr jährlich kritisch auf ihre Notwendigkeit zu prüfen und ggf. neu in der nächsten Planung zu berücksichtigen.

12. Rechenschaftsbericht

84. Gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V ist ein Rechenschaftsbericht als Anlage zum Jahresabschluss entbehrlich. Die wesentlichen Informationen aus dem Rechenschaftsbericht sind gemäß § 48 GemHVO-Doppik in den Anhang zum Jahresabschluss aufzunehmen. Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2022 wird ordnungsgemäß dargestellt. Die Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt werden im Angang dargestellt. Der Bericht umfasst der Größe der Stadt angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde

I. Vermögens- und Finanzlage

85. Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen.

	31.12.2021		31.12.2022		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
Anlagenvermögen	**34.571,5**	86,4	**35.423,7**	**80,8**	852,2
Langfristig gebundenes Vermögen	**34.571,5**	86,4	**35.423,7**	**80,8**	852,2
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	**635,2**	1,6	**393,5**	**0,9**	-241,7
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	**4.769,1**	11,9	**8.008,2**	**18,3**	3.239,1
Liquide Mittel, Bankbestände	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
aktive Rechnungsabgrenzung	**30,7**	0,1	**4,7**	**0,0**	-26,0
Kurzfristig gebundenen Vermögen	**5.435,0**	13,6	**8.406,4**	**19,2**	2.971,4
Summe Aktiva	**40.006,5**	100,0	**43.830,1**	**100,0**	3.823,6
Passivseite					
Eigenkapital	**20.306,4**	50,8	**25.045,5**	**57,1**	4.739,1
Sonderposten	**17.887,4**	44,7	**17.468,2**	**39,9**	-419,2
wirtschaftliches Eigenkapital	**38.193,8**	95,5	**42.513,7**	**97,0**	4.319,9
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	**1.450,3**	3,6	**1.138,5**	**2,6**	-311,8
abzüglich Tilgung Folgejahr	**-311,8**	-0,8	**-188,9**	**-0,4**	122,9
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Langfristiges Fremdkapital	**1.138,5**	2,8	**949,6**	**2,2**	-188,9
Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)	**39.332,3**	98,3	**43.463,3**	**99,2**	4.131,0
sonstige Rückstellungen	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	**362,4**	0,9	**177,9**	**0,4**	-184,5
Tilgung Folgejahr	**311,8**	0,9	**188,9**	**0,4**	-122,9
Kurzfristiges Fremdkapital	**674,2**	1,7	**366,8**	**0,8**	-307,4
Summe Passiva	**40.006,5**	100,0	**43.830,1**	**100,0**	3.823,6

86. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2021 auf 97,0 % erhöht und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 3,0 % verringert hat.

Der positive Jahresabschluss 2022 (+1.387,7 T€), sowie die Bildung der Ergebnisrücklage (3.799,0 T€), der Kapitalzuschuss nach §§ 23/24 FAG MV (285,1 T€) tragen wesentlich zur prozentualen Verbesserung des wirtschaftlichen Eigenkapitals bei.

87. Das zum Restbuchwerte ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen der Stadt Dassow (T€ 35.423,7) ist zu 49,3 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises sowie aus Beiträgen (insgesamt T€ 17.468,2) und zu 3,2 % durch Investitionskredite (T€ 1.138,5) finanziert.

88. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2022 sowie auf die Erläuterungen im Anhang und der Anlage gemäß 5 a GemHVO-Doppik – Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2022.

89. Der Finanzmittelfonds erhöhte sich im Haushaltsjahr um T€ +3.239,1. Ursächlich für die Zunahme des liquiden Mittelbestandes sind die hohen Gewerbesteuerzahlungen im laufenden Haushaltsjahr. Für Umlagen an das Land M-V und dem Landkreis NWM einschließlich Gewerbesteuerumlage werden im Vergleich zum Vorjahr 535,9 T€ mehr verausgabt. Gleichzeitig ist keine Schlüsselzuweisung für 2022 verbucht. Diese Mehrbelastungen wurden durch die Gewerbesteuereinzahlungen mehr als kompensiert.

Der Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem Wert der Forderung der Gemeinde gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und beläuft sich zum 31.12.2022 nur noch auf 8.008.245,95 €.

90. Die Liquiditätskennziffern der Stadt Dassow stellen sich zum 31. Dezember 2021 wie folgt dar:

	EöB	2012	2013	2014	2015	2016	31.12.2017	31.12.2018	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
Liquidität 1. Grades	92,39	131,90	76,42	42,36	89,21	228,74	615,79	258,59	**363,39**	**803,36**	**688,43**	**2.205,83**
Flüssige Mittel							2.809.189,48 €	1.093.629,81 €	2.811.121,43 €	6.474.823,50 €	4.769.121,40 €	8.008.245,95 €
Kurzfristiges Fremdkapital							456.193,22 €	422.920,63 €	773.592,92 €	805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €
Liquidität 2. Grades	164,24	183,20	144,97	97,99	134,24	287,08	710,24	380,67	**444,23**	**892,15**	**777,89**	**2.308,91**
Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen							3.240.072,55 €	1.609.911,44 €	3.436.534,67 €	7.190.439,26 €	5.388.836,31 €	8.382.508,90 €
Kurzfristiges Fremdkapital							456.193,22 €	422.920,63 €	773.592,92 €	805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €
Liquidität 3. Grades	195,90	198,13	157,29	107,25	141,48	300,43	719,76	387,19	**447,80**	**895,58**	**781,87**	**2.316,51**
kurzfristige gebundenes Vermögen							3.283.480,73 €	1.637.499,76 €	3.464.122,99 €	7.218.027,58 €	5.416.424,63 €	8.410.097,22 €
Kurzfristiges Fremdkapital							456.193,22 €	422.920,63 €	773.592,92 €	805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €

Bei der Berechnung wurden bei dem kurzfristigen Fremdkapital die Tilgungsraten (Investitionskredite) für das nächste Jahr berücksichtigt.

91. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2022 im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 sehr verbessert. Die Liquidität 1. bis 3. Grades der allgemein empfohlenen Deckungsgrade konnte mit dem Jahresabschluss 2022 weiterhin weit übertroffen werden. Die empfohlenen Deckungsgrade belaufen sich auf: Liquidität 1. Grades = 50 % / Liquidität 2. Grades = 100 % / Liquidität 3. Grades = 200 %. Dieses positive Ergebnis resultiert vor allem aus den sehr guten Steuereinzahlungen im laufenden Haushaltsjahr.

92. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Dassow war im gesamten Haushaltsjahr 2022 jederzeit gegeben.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit betrug 588.000,00 € für das Haushaltsjahr 2022. Er musste im Haushaltsjahr 2022 nicht in Anspruch genommen werden.

Aus dem liquiden Mittelbestand konnten Zinsen in Höhe von 2.934,25 € im Jahr 2022 erwirtschaftet werden.

Zinserträge über 8.917,81 € wurden bei der Zinsaufteilung für die einzelnen Städte und Gemeinde nicht berücksichtigt. Hier erfolgte im HHJ 2023 eine entsprechende Nachberechnung. Die Nachzahlung beinhaltet eine Zinsgutschrift für die Stadt Dassow in Höhe von 3.418,78 €.

93. Einen Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung kann die Stadt Dassow in diesem Haushaltsjahr, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik erreichen. Der Jahresüberschuss (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen) unter der Berücksichtigung des Vorjahres ist ausreichend, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen zu decken.

94. Siehe hierzu die nachfolgende Aufstellung zum Nachweis der liquiden Mittel.

Stadt Dassow									
		Saldo ordentl. E/A F	Saldo inv. E/A	Saldo E/A Duchlaufgel	Liquiden Mittel/ Bestand				
Vortrag 2011		1.027.170,80 €	258.992,20 €	105.238,32 €	1.391.401,32 €	Durchlaufgelder 37.279,62- Sicherheitseinbehalt			
Umsetzung zum 01.01.2012		68.176,70 €	0,00 €	-68.176,70 €	0,00 €				
EöB	Vortrag	1.095.347,50 €	258.992,20 €	37.061,62 €	1.391.401,32 €				
2012	31.12.2012	898.510,08 €	-377.917,72 €	-4.419,11 €					799.256,16ZW
	Korrektur	-268.837,86 €	268.837,86 €			69.535,29+199302,57- inv. SZW+ügA			Korrektur
	planm. Tilgung	-349.917,04 €							
	Bestand JA 2012	1.375.102,68 €	149.912,34 €	32.642,51 €	1.557.657,53 €				
	Korrektur	221.112,93 €	-221.112,93 €			Umbuchnung nach Aufwand		12.257,39+7259,73+2595,81	
	Korrektur	111,40 €	-111,40 €			Verwaltungskostenanteil Darlehen Diakonie			
	Abschluss 2012	1.596.327,01 €	-71.311,99 €	32.642,51 €	1.557.657,53 €				
2013	31.12.2013	439.507,27 €	-278.439,00 €	-457,45 €		Berechnung 8,7 inv. SZW			785.142,62 SZW
	Korrektur	4.271,06 €	-4.271,06 €			2.997,70+1044,96+82,47+81,91+64,02			Umb. nach Aufwan
	planm. Tilgung	-320.845,40 €							
	Tilgung Landeshilfe	-495.420,90 €							
	Bestand JA 2013	1.223.839,04 €	-354.022,05 €	32.185,06 €	902.002,05 €	32.085,06 Gewährl.		300,00 Kaution	
	Korrekturen	105,72 €	-105,72 €			Verwaltungskostenanteil Darlehen Diakonie			
		-200,00 €		200,00 €		Korrektur Kaution			
	Abschluss 2013	1.223.744,76 €	-354.127,77 €	32.385,06 €	902.002,05 €				
2014	31.12.2014	385.845,15 €	-240.140,09 €	-4.102,05 €		Berechnung 4% inv. SZW			596.407,03 SZW
	korrekturen	-47.797,40 €	47.797,40 €			28.031,13 (4,7% inv. SZW		26305,52	nach Aufwand
								6.539,25	nach Ertrag
	planm. Tilgung	-160.901,17 €							
	Tilgung Landeshilfe	-450.000,00 €							
	Abschluss 2014	950.891,34 €	-546.470,46 €	28.283,01 €	432.703,89 €	28283,01 Gewährleistung			
2015	31.12.2015	915.762,87 €	305.083,25 €	0,00 €		Berechnung 8,7% inv. SZW			671.340,86 SZW
	Korrekturen	-4.987,04 €	4.987,04 €					4987,04	Umb. nach Aufwan
	planm. Tilgung	-200.830,19 €							
	Tilgung Landeshilfe	-450.000,00 €							
	Abschluss 2015	1.210.836,98 €	-236.400,17 €	28.283,01 €	1.002.719,82 €				
2016	31.12.2016	1.401.631,66 €	-451.322,68 €	56.743,49 €		Berechnung 8,7% inv. SZW			602.851,82 SZW
	planmäßige Tilgung	-185.477,02 €							
	Tilgung Landeshilfe	-500.000,00 €							
	Abschluss 2016	1.926.991,62 €	-687.722,85 €	85.026,50 €	1.324.295,27 €	85.026,50 Sicherheitseinbehalte			
2017	31.12.2017	1.869.133,85 €	-209.944,33 €	17.261,75 €		Berechnung 8,7% inv. SZW			342.962,11 SZW
	planmäßige Tilgung	-191.557,06 €							
	Abschluss 2017	3.604.568,41 €	-897.667,18 €	102.288,25 €	2.809.189,48 €	102.288,25 Sicherheitseinbehalte			
2018	31.12.2018	-1.529.101,67 €	-800.000,00 €	5.448,50 €		Berechnung 8,7% inv. SZW			31.449,88 SZW
	planmäßige Tilgung	-191.906,50 €	800.000,00 €						
	Abschluss 2018	1.883.560,24 €	-897.667,18 €	107.736,75 €	1.093.629,81 €	107.736,75 Sicherheitseinbehalte			
2019	31.12.2019	1.020.802,16 €	560.567,18 €	-1.456,84 €		Berechnung 8,7% inv. SZW			0,00 SZW
	planmäßige Tilgung	-199.520,88 €	337.100,00 €						
	Abschluss 2019	2.704.841,52 €	0,00 €	106.279,91 €	2.811.121,43 €	106.279,91 Sicherheitseinbehalte			
2020	31.12.2020	3.550.220,37 €	437.369,83 €	0,00 €		keine Berechnung inv. SZW mehr			1.301.051,92€ SZW
	planmäßige Tilgung	-323.888,13 €							
	Abschluss 2020	5.931.173,76 €	437.369,83 €	106.279,91 €	6.474.823,50 €	106.279,91 Sicherheitseinbehalte			
2021	31.12.2021	-942.485,78 €	-437.369,83 €	-1.743,49 €					0,00 € SZW
	planmäßige Tilgung	-324.103,00 €							
	Abschluss 2021	4.664.584,98 €	0,00 €	104.536,42 €	4.769.121,40 €	104.536,42 Sicherheitseinbehalte			
2022	31.12.2022	3.560.624,98 €	0,00 €	-9.679,30 €					0,00 € SZW
	planmäßige Tilgung	-311.821,13 €							
	Abschluss 2022	7.913.388,83 €	0,00 €	94.857,12 €	8.008.245,95 €	94.657,12 Sicherheitseinbehalte			

Der hier errechnete Nachweis der liquiden Mittel ist nicht identisch mit der Anlage 5 des Jahresabschlusses 2021

95. Die Anlage 5 (Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltjahr 2022) weist eine Differenz zwischen laufenden Ein- und Auszahlungen und den durchlaufenden Geldern aus. Die Differenz beträgt 26.363,13 €.

Die Differenz beruht auf nicht korrekte Zuordnung einiger Sicherheitseinbehalte. (s. Bilanz Passiv P 4.5 Konto 35512001.

II. Ertragslage

Ertragslage	2021		2022		Differenz 2022/2021
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	**4.879,3**	74,9	**10.808,7**	**87,2**	5.929,4
Zuwendungen, allg, Umlagen und sonst. Transfererträge	**675,5**	10,4	**660,1**	**5,3**	-15,4
soziale Sicherung	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	**307,0**	4,7	**175,9**	**1,4**	-131,1
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**105,9**	1,6	**111,1**	**0,9**	5,2
Kostenerstattungen	**170,3**	2,6	**241,9**	**2,0**	71,6
Bestandsveränderungen	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Zinserträge/Finanzertäge	**76,6**		**20,8**	**0,2**	-55,8
sonstige laufende Erträge	**301,8**	4,6	**371,0**	**3,0**	69,2
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	**6.516,4**	100,0	**12.389,5**	**100,0**	5.873,1
Personalaufwand	**394,5**	6,1	**438,0**	**3,5**	43,5
Versorgungsaufwand	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	**1.056,2**	16,2	**1.319,7**	**10,7**	263,5
Abschreibung	**1.498,8**	23,0	**1.310,0**	**10,6**	-188,8
außerplanm. Abschreibung	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	**3.973,4**	61,0	**4.525,6**	**36,5**	552,2
Soziale Sicherung	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Zinsaufwand	**21,6**		**16,9**	**0,1**	-4,7
sonstige laufende Aufwendungen	**318,6**	4,9	**325,3**	**2,6**	6,7
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	**7.263,1**	111,5	**7.935,5**	**64,1**	672,4
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	**-746,7**	-11,5	**4.454,0**	**35,9**	5.200,7
ordentliches Ergebnis	**-746,7**	-11,5	**4.454,0**	**35,9**	5.200,7
außerordentliches Ergebnis	**0,0**	0,0	**0,0**	**0,0**	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	**-746,7**	-11,5	**4.454,0**	**35,9**	5.200,7
Veränderung der Rücklagen	**901,9**	13,8	**-3.066,3**	**-24,7**	-3.968,2
Jahresergebnis	**155,2**	2,4	**1.387,7**	**11,2**	1.232,5

96. Wesentliche **Ertragskomponenten** im Haushaltsjahr 2022 sind:

- Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, T€ 489,3 (Vorjahr: 488,2 T€)
- Gewerbesteuer T€ 8.379,0 (Vorjahr 2.474,6 T€)
- sonstiges Steueraufkommen T€ 82,0 (Vorjahr 81,2 T€)
- Anteil - Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 1.858,3 (Vorjahr1.835,3 T€)
- allgemeine Schlüsselzuweisungen des Landes T€ 0,0 (Vorjahr 0,0 T€)
- Auflösung aus den Sonderposten T€ 699,3 (Vorjahr 704,9T€)
- Erträge/Gewinne aus Veräußerungen/ EWB T€ 196,1 (Vorjahr 154,7T€)
- Konzessionsabgabe T€ 110,9 T€ (Vorjahr 131,0 T€)
- Beiträge zum WBV T€ 0,9 (Vorjahr 15,8 T€)
- Schulkostenumlagen T€ 161,0 (Vorjahr 138,0 T€)
- Entgelte – Parkplatzgebühren T€ 92,0 T€ (Vorjahr 70,2 T€)

97. Wesentliche Aufwandskomponenten

Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2022 3,5 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.

Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 1.310,0) sind zu 53,4 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (T€ 699,3) gedeckt.

Das **Jahresergebnis 2022** wird **wesentlich beeinflusst** durch:

- die Kreisumlage T€ 2.300,6 (Vorjahr 2.123,0 T€)
- die Amtsumlage T€ 707,3 (Vorjahr 904,7 T€)
- Umlage gemäß FAG MV § 29 T€ 36,9 T€ (Vorjahr 136,1 T€)
- sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen T€ 610,7 (Vorjahr 677,0 T€

Insgesamt werden 35,1 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Kreis- und Amtsumlage sowie der FAG Umlage und der Abschreibungen verwendet (Vorjahr 69,8 %).

Unter Berücksichtigung der Einstellung in die Rücklage für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich sind sogar insgesamt 65,8 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit bereits gebunden.

Weiterer höhere Aufwandsfaktoren sind

die Wohnsitzanteile für die Kinderbetreuung 554,9 T€ (Vorjahr 509,2 T€).

Aufwendungen für den laufenden Schulbetrieb 557,3 T€ (Vorjahr 567,9 T€)

für Schullastenausgleich Aufwendungen von 70,4 T€ (Vorjahr: 54,5 T€)

Dem Aufwendungen für den laufenden Schulbetrieb stehen gegenüber Erträge aus Schullastenumlagen, Zuweisung für laufende Zwecke und Kostenerstattungen /Gebühren von T€ 244,0 (Vorjahr: 197,1 T€).

für Bauhof und öffentliches Grün 295,9 T € (Vorjahr: 249,7 T€)

für die Sporthalle-Dornbuschhalle 154,0 T€ (Vorjahr: 141,2 T€)

für Brandschutz/ FFW 287,7 T€ (Vorjahr: 287,2 T€)

Unterhaltungsleistungen wurden 2022 verausgabt für:

- Infrastrukturvermögen T€ 300,1 (Vorjahr 161,7 T€)
- Gebäude/Außenanlagen und BGA, Fahrzeuge usw. T€ 314,9 (Vorjahr 295,0 T€)

M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGr.G)

I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre

98. Aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz sind noch folgende Feststellungen offen:

- Bewertung der fehlenden Infrastrukturmaßnahmen einschließlich Sonderposten.

Es betrifft die Bewertung eines Leitungsabschnittes sowie Sandfangs für die Straßenoberflächenwasserbeseitigung in Rosenhagen, Strandstraße (B9003R20131). Nach den vorliegenden Unterlagen bezieht sich das Baujahr auf 2011 und steht zu 100 % in Gemeindeeigentum.

Wesentliche Feststellungen aus der Jahresabschlussprüfung 2012 bis 2021 stehen nicht mehr offen.

99. noch offene Feststellungen aus VJ sind:

Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Diese Feststellung gilt auch für das Haushaltsjahr 2022.

Für das Haushaltsjahr 2016 sind erste Veränderungen, unter der Berücksichtigung der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016, einschließlich der dazugehörigen Verwaltungsvorschrift vom 20. Mai 2016, zur Bewertungsrichtlinie in den Jahresabschluss eingeflossen. Diese Modifikationen sind in einer zweiten Änderung der Bewertungsrichtlinie eingeflossen Die Stadtvertretung hat dieser zweite Änderung am 11.01.2022 zugestimmt.

II. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

100. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2022 erfolgt verspätet. Gemäß GemHVO-Doppik sollte der Jahresabschluss zum 30.05 des Folgejahres erstellt werden. Dieses war nicht möglich, da ein Verzug der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und auch der Jahresabschlüsse bis 2021 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch ein Jahr brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.

101. Das Verbuchen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen entspricht nicht immer dem Kontenrahmen, dieses führte unter anderem zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.

102. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines Inventurrahmenplanes jährlich vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung zum 31.12.2022 des Inventars erfolgte nach den Büchern und Belegen.

103. Dir Abstimmungen zwischen offenen Posten (Kasse) und den Bilanzpositionen Forderungen ist eine Differenz aufgetreten. Es wird empfohlen, diese Unstimmigkeiten in den nächsten Jahren zu prüfen und zu bereinigen.

104. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband wurden für das Haushaltsjahr 2022 in 2022 nicht erhoben, der Gebührenausfall beträgt ca. 60,0 T€. Die letzte Gebührenerhebung erfolgte 2021 für die Abrechnungsjahre 2019 und 2020.

105. Die Deckungskreise orientieren sich nicht an den Teilhaushalten. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Die genutzten Deckungskreise werden

teilweise über die Bewirtschaftungsregelungen im § 8 der Haushaltssatzung erläutert. Die festgelegten Bewirtschaftungsregelungen der Haushaltssatzung werden nicht vollständig bzw. korrekt in den Deckungskreisen hinterlegt. Bei der Auflösung der DK-Kreise sind Differenzen in der Ergebnisrechnung aufgetreten. Weiterhin sind bei der Aufrechnung der Deckungsmittel für üpl./apl. Mittel ebenfalls Differenzen aufgetreten, begründet durch die Nichthinterlegung von Deckungsmitteln bzw. den Einsatz von Abgangsbuchungen (Mitteln aus dem Vorjahr) als Deckungsquelle.

106. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung nicht bei. Das Fehlen der Teilrechnungen bedingt, dass eine Prüfung der gesetzlichen Deckungsfähigkeit nach § 14 Absatz 1 GemHVO-Doppik nicht umfassend nachvollzogen werden kann.

107. Der Hauptproduktbereich „6" ist in der Teilergebnisrechnung nicht als gesonderter Teilhaushalt ersichtlich. Im Anhang zum Jahresabschluss wird der Hauptproduktbereich „6" als gesonderter Teilbereich ausgewiesen.

III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung

108. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat für das Haushaltsjahr 2022 weitere Prüfungshandlungen vorgenommen Hierbei handelt es sich um Prüfungen im Bereich der Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen, der Auftragsvergabe. Ferner wurde eine unvermutete Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule vorgenommen.

109. Im Protokoll zur Prüfung der Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen wurde auf die verspätete Erstellung der Haushaltsrechnung 2022 hingewiesen. Des Weiteren wurden kurz die Abweichungen zwischen Plan und Abschluss beleuchtet. Insbesondere wurden die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr in die Prüfung einbezogen. Die aufgezeigten Haushaltsüberschreitungen sind größtenteils durch die Einstellung in die Rücklage für kommende Belastungen und im Bereich der Abschreibung/Verluste durch Abgänge aufgetreten. Im Planansatz Abschreibung waren im Haushaltsjahr nicht ausreichende HH-Mittel hinterlegt. Die Haushaltsüberschreitungen im Bereich der Investitionsauszahlungen sind durch unterschiedliche genutzte Haushaltsstellen für HH-Plan und Auszahlungen bzw. aufgrund von Durchbuchungen (Altschuldenhilfe) oder durch den Nachweis der Übernahme von Anlagevermögen gemäß Erschließungsvertrag (Parkplatz Rosenhagen) entstanden.

Ferner wurden in den einzelnen Konten eine stichprobenartige Belegprüfung vorgenommen. Die aufgetretenen Feststellungen konnten im Verlauf der Prüfungen berichtigt und ausgeräumt werden.

110. Ferner wurde auch für das aktivierungspflichtige Vermögen eine Prüfung der Unterlagen vorgenommen. Diese Prüfungen bezogen sich nicht nur auf eine ordnungsgemäße Erfassung der Anlagegüter, sondern auch auf eine ordnungsgemäße Dokumentation.

111. Eine Prüfung zur Auftragsvergabe wurde im Vorfeld zur Jahresabschlussprüfung für das Haushaltsjahr 2022 ebenfalls durchgeführt. Es wurden 9 Vergabeverfahren geprüft. Abschließend wurde zu den Vergabeprüfungen angemerkt, dass die durchgeführten Vergabeverfahren, die über die zentrale Vergabestelle abgewickelt wurden, unter der Einhaltung der gesetzlichen Vergabebestimmungen sowie unter vollständiger Beachtung der Dienstanweisung zeitlich geordnet erfolgt. Die Dokumentationen zu diesen Vergabeverfahren waren umfänglich und nachvollziehbar. Bei den anderweitigen Vergabeunterlagen sind nicht immer alle gesetzlichen Vergabebestimmungen beachtet und die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow nicht immer umfänglich eingehalten.

Die entsprechenden Protokolle liegen dem Prüfungsbericht als Anlage bei.

IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

112. Die Stadt Dassow wurde im Rahmen einer überörtlichen Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM im Jahr 2016 geprüft. Die Prüfung beinhaltete eine Ordnungsprüfung und eine Organisations- und Wirtschaftlichkeitsprüfung der Jahre 2013 bis 2015

Die Stadtvertretung hat am 27.09.2016 zu dem Bericht der überörtlichen Prüfung Stellung genommen. Die Bekanntmachung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.

113. Im Haushaltsjahr 2022 wurde die nächste überörtliche Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM vorgenommen. Die Prüfung beinhaltete die Haushaltsjahre 2018 bis 2021 in Bezug auf die Haushalts- und Wirtschaftsführung.

Die Stadtvertretung hat den Bericht der überörtlichen Prüfung in ihrer Sitzung am 31.01.2023 zur Kenntnis genommen.

V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen

Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus nicht.

Die allgemeinen nicht wesentlichen Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten M I bis M; III aufgeführt. Diese einzelnen Prüfungsfeststellungen beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow nicht essenziell und führen somit nicht zu wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2022.

N. Fazit

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2022 unter Beachtung des § 3 KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unstimmigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögenslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Im Rahmen der Prüfung wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses durch die stichprobenartige Überprüfung von:

- Zu- und Abgänge des AV, FV, EK und der Sonderposten
- Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Veränderungen der Vorräte, Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
- Positionen der Ergebnisrechnung
- Positionen der Finanzrechnung
- Haushaltsausgleich

beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den Vorschriften der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Dassow.

Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2022 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Weitere essenzielle Besonderheiten haben sich aus der Prüfung nicht ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt, die die Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow bekunden, dass ihnen keine Hinderungsgründe bekannt sind, welche einem Feststellungsbeschluss der Stadtvertretung zum Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2022 in der vorliegenden Fassung vom 15.03.2024 entgegenstehen. Ferner befürwortet der Rechnungsprüfungsausschuss die Entlastung der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022.

Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Dassow 15.04.2024

Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

Stadt Dassow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und der Bürgermeisterin erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow abzugeben.

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

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Dassow sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Für die Stadt Dassow besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Bei der Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen der Stadt Dassow, die Berücksichtigung von Entscheidungen der Bürgermeisterin hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen

ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Dassow.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2022	T€ 43.830,1
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2022	% 57,1
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2022	% 97,0
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€ 949,6
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2022	% 3,0

Die Stadt Dassow ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2022 beträgt:	T€ 4.454,0
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 15,3
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden aufgelöst in Höhe von	T€ 717,4
Zweckgebundene Ergebnisrücklage für kommunale Belastungen gebildet	T€ -3.799,0
Das Jahresergebnis 2022 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 1.387,7
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 2.305,8

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages gegeben.

Die Finanzrechnung 2022 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von:	T€ 3.560,6
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 4.664,6
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2022	T€ 311,8
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 7.913,4

Im Haushaltsjahr 2022 ist ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, unter der Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung und der vorzutragenden Beträge aus dem Vorjahres, gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2022	T€ 2.269,2
Sie sind im Haushaltsjahr 2022 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 2.269,2
davon durch Eigenkapital	T€ 1.306,3
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 311,8
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 3.239,1

Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow

Der Haushaltsausgleich für die Stadt Dassow ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2022 gegeben.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2022 mit Datum vom 12.03.2024.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2022 in der Fassung vom 12.03.2024 festzustellen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2022 in der Endfassung vom 12.03.2024.

Dassow, 15.04.2024

Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen

zum Bericht über die Prüfung

des Jahresabschlusses 2022

der Stadt Dassow

Teil I

Inhaltsverzeichnis:

TEIL I :

- Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2022 in der Fassung vom 27.02.2024 der Stadt Dassow
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 07.02.2024 der Stadt Dassow
- Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2022 in der Fassung vom 07.02.2024 der Stadt Dassow

TEIL II:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 20221

➢ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022

➢ Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule am 07.10.2022

➢ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 einschließlich der Auftragsstatistik 2022 der Stadt Dassow

Fragebogen und Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss zum 31.12.2022

Inhaltsverzeichnis

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	Bilanz	
D.	Aktivseite	4
	1. Anlagevermögen	4
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
	1.2 Sachanlagen	6
	1.3 Finanzanlagen	8
	2. Umlaufvermögen	8
	2.1 Vorräte	9
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
	3. Liquide Mittel	12
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12
E.	Passivseite	13
	1. Eigenkapital	13
	2. Sonderposten	15
	3. Rückstellungen	16
	4. Verbindlichkeiten	17
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	19
F.	Ergebnisrechnung	20
G.	Finanzrechnung	24
H.	Teilrechnungen	33
I.	Anhang	33
J.	Rechenschaftsbericht	35

A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
1	Entsprechen die aufgestellten Jahresabschlussbestandteile formal den Bestimmungen der GemHVO-Doppik über Aufbau und Gliederung?	Der erstellte Jahresabschluss entspricht formal den gesetzlichen Vorschriften.	Es fehlt die Anlage nach § 46 GemHVO-Doppik Aufstellung nach Teilhaushalten
2	Wurde die gesetzliche Mindestgliederung der Bestandteile erweitert und sind entsprechende Angaben im Anhang erfolgt?	Eine Erweiterung der Mindestgliederung in den Jahresabschlussbestandteilen wurde zum Vorjahr nicht festgestellt.	Als zusätzliches Produktkonto ist 54104 –Verkehrslenkung / Winterdienst eingerichtet ein Vermerk im HHPl ist nicht angebracht
3	Erfolgte die Aufstellung des Jahresabschlusses fristgerecht gemäß § 60 KV?	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte im IV.2023 – I. Quartal 2024. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.05. des Folgejahre (2023)
4	Sind die auf der Basis der Inventurrichtlinie durchgeführten Inventurverfahren als ordnungsgemäß zu bewerten?	Die angewandte Buch- und Beleginventur ist sachgerecht und nicht zu beanstanden	letzte körperliche Inventur erfolgte 2014/2015 Grundlage der EöB, ein Inventurrahmenplan lag zu Prüfung nicht vor
5.	Sind Inventurdifferenzen protokolliert und buchhalterisch richtig erfasst?	Inventurdifferenzen wurden nicht festgestellt.	
6	Wurden die Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens seit der letzten Prüfung verändert?	Vorliegende Dienstanweisungen wurden auskunftsgemäß seit der letzten Prüfung nicht verändert.	
7.	Wurden die in der Dienstanweisung verankerten Zeichnungsberechtigungen eingehalten?	Eine Dokumentation zur Regelung der Zugriffsrechte lag vor. Der Umfang ist nicht aussagekräftig genug und sollte umfassender gestaltet werden. (Art, Umfang und Zeit)	Eine Prüfung wurde nicht vorgenommen
8	Wurde eine den Erfordernissen entsprechende Kostenrechnung eingeführt?	Der produktorientierte Haushalt mit einer angemessenen Produktgliederung entspricht für die Stadt im Wesentlichen den Anforderungen an eine Kosten- und Leistungsrechnung	keine zusätzliche Kostenrechnung geführt – Feststellung: nicht erforderlich

B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-geschützter Buchungssysteme

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
9	Wurden im lfd. Haushaltsjahr Veränderungen an den Stammdaten vorgenommen und sind diese protokoliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokoliert.	
10	Ist nachvollziehbar dokumentiert, wer wann welche Daten eingegeben oder verändert hat?	Stichprobenartige Kontrollen der EDV–Protokolle über die Dateneingabe in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich sind ohne Beanstandungen	Die Dokumentation der Zugriffsrechte ist aussagefähiger zu gestalten, s. lfd. Nr. 7
11	Ist die Einbindung der Nebenbuchhaltung mindestens 1x monatlich gewährleistet?	Die Einhaltung der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung erfolgt durch automatisierte Schnittstellen und gewährleistet die zeitnahe Erfassung im Hauptbuch.	
12	Wurde im Haushaltsjahr wesentliche Änderungen an der eingesetzten Finanzsoftware vorgenommen	Auskunftsgemäß sind keine wesentlichen Änderungen erfolgt.	

C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
13	Entspricht die Verwaltung der Personenkonten den Regelungen der Dienstanweisung?	Die Verwaltung der Personenkonten erfolgt in Verantwortung der jeweiligen Fachämter in Verbindung mit der Kämmerei und steht im Einklang mit der bestehenden Dienstanweisung	Steuern/Abgaben – FA II Mieten/Pachten -FA IV // FA I für Sitzungsgeld/ Aufwandsentschädigung- und Schulkosten FA II (Kämmerei) für sonstige PK
14	Gibt es eine interne Revision	Eine besondere interne Revision ist nicht eingerichtet	nur zur Unterstützung des örtlichen Rechnungsprüfungs-ausschusses
15	Gib es Anhaltspunkte dafür, dass die Regelungen der Dienstanweisung nicht beachtet werden?	Gravierende Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden.	

BILANZ

D. Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	**40.006.476,35**	**3.827.830,80**	**43.834.307,15**	**-4.174,59**	**43.830.132,56**

Vorbemerkung

Die stichprobenartige Prüfung umfasste die wesentlichen Posten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung. Die im Ergebnis des Jahresabschlusses vorgenommenen Korrekturen werden in den betreffenden Posten erläutert.

1. Anlagevermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
16	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten und Konten der Nebenbuchhaltung nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten waren ohne größere Beanstandungen.	
17	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht der GemHVO-Doppik.	
18	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde Abweichungen festgestellt.	s. Anlagen der Vorprüfung Differenzen teilweise aus den Veränderungen der Verbindlichkeiten begründet
19	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik vorgenommen.	
20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz bzw. den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				
Bilanzposten A 1.1	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworb. Software	6.063,47	-3.150,83	2.912,64	0,00	**2.912,64**
geleistete Zuwendungen	186.208,44	-15.286,47	170.921,97	0,00	**170.921,97**
gezahlte Investitionszuschüsse	2.639.798,59	-84.324,85	2.555.473,74	0,00	**2.555.473,74**
Anzahlungen auf immaterielle VG	31.282,64	-3.137,50	28.145,14	0,00	**28.145,14**
Summe immaterielle VG	**2.863.353,14**	**-105.899,65**	**2.757.453,49**	**0,00**	**2.757.453,49**
Zugänge: 0,0 T€ / Abgänge:18,4 T€ / Abschreibung: 87,5 T€					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
21	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzposition ist wesentlich	Prüfung der Veränderungen
22	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Veränderungen betreffen die Abschreibung mit 87,5 T€. keine Zugänge Abgänge -18,4 T€ anteilige Auflösung Altschuldenhilfe mit 15,3 T€ für HHJ 2022/ Auflösung gemeindl. Anteil Sopo-SSV Jahresabschluss 2022 mit 3,1 T€	Anzahlung auf immaterielle VG beinhaltet den gemeindlichen Anteil an den ausgewiesenen Sonderposten im SSV 28,1 T€ Investitionszuschüsse beinhaltet größtenteils den Anteil der Stadt Stand 31.12.2022 an der Oberflächenentwässerung Straßen 1.243,1T€/ Löschwasserhydranten 3,6T€ Investitionszuschuss - betreutes Wohnen 1.308,8 T€ / Altschuldenhilfe 170,9 T€ Software-Lizenzen Schule 2,9 T€/
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Bewertung entspricht den Anschaffungs- und Herstellungskosten	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung bzw. Ergebnisrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten sind in der Finanzrechnung korrekt ausgewiesen.	Abschreibungskonto differieren untereinander +561,03€- s. Sachanlagen

1.2 Sachanlagen

1.2	Sachanlagen				
Bilanzposten A 1.2	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	24.415,33	-630,00	23.785,33	0,00	**23.785,33**
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.771.897,24	914.627,55	2.686.524,79	0,00	**2.686.524,79**
Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	6.716.196,53	-151.780,72	6.564.415,81	0,00	**6.564.415,81**
Infrastrukturvermögen	13.953.212,38	-862.076,11	13.091.136,27	22.867,08	**13.114.003,35**
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Kunstgegenstände, Denkmäler	8.375,02	-968,60	7.406,42	0,00	**7.406,42**
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.003.597,36	305.038,07	1.308.635,43	0,00	**1.308.635,43**
Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.957,12	67.350,76	360.307,88	0,00	**360.307,88**
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	5.463.711,40	691.270,20	6.154.981,60	-26.638,85	**6.128.342,75**
Summe Sachanlagen	**29.234.362,38**	**962.831,15**	**30.197.193,53**	**-3.771,77**	**30.193.421,76**

Korrekturen: AiB -26.638,85 € - Aktivierung behinderten gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten (23.961,35 €) und Abgang Planung Rasensportplatz (2.677,50€)
Infrastrukturvermögen +22.867,08 € = Aktiv. : 23.961,35 abzüglich -483,68 € Afa behinderten gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten abz. Abgang Altbestand Weg -610,59 €/

Zugang: 2.196,0 T€/ Abgang : 14,4 T€ / Abschreibung: 1.222,5 T€

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
25	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens sind wesentlich. Die Prüfung beinhaltet die-Veränderungen des Haushaltsjahres.	Stichprobenartige Prüfung der Konten mit Veränderungen
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderungen zum VJ beinhalten die Abschreibung mit insgesamt 1.222,5 T€. **Umsetzungen/Aktivierung** erfolgten bisher in Höhe von 86.596,47 €für: 55,5 T€ mobile Raumlüfter Schule 4,3 T€ Zaun + Spielgerät Schulhof 2,8 T€ Nachaktaktivierung Kosten Straßenbeleuchtung R.-Breitscheidstr. 24,0 T€ behind-gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten **Zugänge** werden wie folgt im HHJ 2022 nachgewiesen: Unbebaute Grundstücke 915,8 T€ Kauf 7 Grundstück Dassow/Volkstorf/Vorwerk/Harkensee)	Abgänge sind insgesamt in Höhe von 14,4 T€ verbucht. Davon für Grundstücksveräußerungen 1,8 T€ (Verkauf von Grundstücken in Rankendorf/ Pötenitz/ Volkstorf/ Lütgenhof/ Dassow/ *Infrastrukturvermögen: 9,8 T€* (Verkauf von Straßengrundstücken 2,9 T € (Rosenhagen/ Rankendorf/ Gr. Voigtshagen und Harkensee) Anpassung Gruppenbewertung VZ 4,0 T€/ Abgang 4 Bäume -2,3 T€/ Ausbuchung Altbestand Zuwegung Rosengarten 0,6 T€

		Infrastrukturvermögen 22,6 T€, davon 0,3T€ -Grundstücksankauf (Wilmstorf/ 32 Straßenbäume 18,2T€/ VZ: 4,1 T€/ Maschinen, Fahrzeuge, techn. Anlage 442,5 T€ Fahrzeug Bauhof 143,9T€/ Rasentraktor Schule 5,9/Parkscheinautomat 5,4 T€/ Spielgerät – Spielplatz Dassow (H-Litzendorf-Str.) 16,2 T€ + Spiel- und Sportanlage Jugendklub 270,6 T€, Betriebs- u. Geschäftsausst. 61,6 T€ dav. EDV 36,2 T€, / HotSpot 25,4 T€ Anlagen im Bau 753,9T€ Gehweg Grevesmühlener Str. 123,7 T€ LW Neuenhagen –Harkensee 13,3 T€ Hochwasserschutz Lübeckerstr. 186,2 T€ Brandschutzsanierung Schule 9,2 T€ FFW Gerätehaus Harkensee 9,9 T€ behind-+gerechter Zugang Spielplatz 24,0 T€ mobile Raumlüfter 55,5 T€ Nachrüstung W-LAN Schule 17,9 T€ Digitalisierung Schule 9,1 T€ Balancierbalken Schulhof 2,2 T€ Zaunbau Schulhof 2,1 Photovoltaikanlage 4,7 T€ Erneuerung Straßenbeleuchtung 225,0+2,8 T€ grüner Klassenzimmer GS 11,1 T€ Radwegsanierung Priwall-Harkensee 57,3 T€	*Maschinen/ Fahrzeuge/ BGA 6 €* (Verkauf von FFW-Fahrzeug / Abgang defektes Spielgerät/ Ausbuchung GWG *Anlagen im Bau 2,7 T€* alte Planung (2019) für Sportrasenplatz
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.	stichprobenartig geprüft
28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen für Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. **Differenzen** wurden in den Bemerkungen bei den Zu- und Abgängen in der Plausibilitätsprüfung erläutert.	Die Differenzen beinhalten die Veränderungen bei den offenen Posten
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsbeträge von insgesamt 1.222.500,40 € stimmen mit den einzelnen korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht vollständig überein- s. Plausibilitätsprüfung	ER Pos. 14 - 1.223.061,43 € Differenz: 561,03 € s. immateriellen VG

1.3 Finanzanlagen

1.3 Finanzanlagen					
Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	0,00	153.400,00	0,00	**153.400,00**
sonst. Anteilsrechte an Beteiligungen	60.031,59	0,00	60.031,59	0,00	**60.031,59**
Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, AdöR, Stiftungen	2.179.046,71	0,00	2.179.046,71	0,00	**2.179.046,71**
Sonstige Ausleihungen	81.315,36	-991,65	80.323,71	0,00	**80.323,71**
Summe Finanzanlagen	**2.473.793,66**	**-991,65**	**2.472.802,01**	**0,00**	**2.472.802,01**
Zugang: 0,0 T€/ Abgang : 1,0 T€ / Abschreibung: 0,0 T€					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
29	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich.	153,4T€ Einlagen GGD 1.878,8T€ Anteil an ZV GVM 300,2T€ Aktien edis 80,3T€ Darlehen sozialer Wohnungsbau 60,0 T€ Beteiligung Bürgerwindpark Schönberg
30	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Die Abgänge im Bereich sonstige Ausleihungen betreffen die Rückzahlungsbeträge für den sozialen Wohnungsbau 1,0 T€.	

2. Umlaufvermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
32	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten, Konten der Nebenbuchhaltung und ggf. Beschlüssen der Gremien nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und den Konten der Nebenbuchhaltung ergaben Abweichungen,	s. Plausibilitätsprüfung
33	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht im allgemeinen der GemHVO-Doppik	Die Forderungen sind nicht mit den Kassenresten identisch, Abweichungen unterhalb der Wesentlichkeitsgrenzen. Einzelprüfung in den nächsten Jahren

34	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge u. Abgänge mit den korrespondierenden Konten der ER und FR wurde Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ - Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gegeben.	s. Anlage der Vorprüfung- Bereich Forderungen VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (42.617,30 €).
35	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a Ge4mHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik im Umlaufvermögen vorgenommen.	
36	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz und den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	negative Forderungen wurden den Verbindlichkeiten zugeordnet. (518,96 €)

2.1 Vorräte

2.1 Vorräte

Bilanzposten A 2.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		**0,00**
Fertige Erzeugnisse	27.588,32	0,00	27.588,32		**27.588,32**
geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Summe Vorräte	**27.588,32**	**0,00**	**27.588,32**	**0,00**	**27.588,32**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
37	Ist der Posten wesentlich?	wesentlich	
38	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	keine Veränderungen zum Vorjahr.	
39	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	bereits bei der Bewertung zur EöB beachtet; (Grundstück Dönkendorf, s. Beschluss StV v. 09.06.2015- Übergabe/Verkauf an LGE im Zuge des Radwegebaus an der LO1- Richtung Klütz)	Grundstück in Dönkendorf (1)Teilfläche aus 130/12 ca. 8.000m² = 27.588,32 € – Vermessung fehlt noch

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	308.621,48	-38.836,03	269.785,45	-150,00	**269.635,45**
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	13.875,23	16.486,20	30.361,43	0,00	**30.361,43**
Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.769.121,40	3.239.124,55	8.008.245,95	0,00	**8.008.245,95**
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	204.908,51	-191.169,69	13.738,82	-252,82	**13.486,00**
Sonstige Vermögensgegenstände	80.186,15	-27.771,55	52.414,60	0,00	**52.414,60**
Summe Forderungen und sonst. VG	**5.376.712,77**	**2.997.833,48**	**8.374.546,25**	**-402,82**	**8.374.143,43**
Korrekturen: -150,00 € 11401.15159/4322 doppelte Sollstellung / -252,82 € 1260.15443/44243 doppelte Sollstellung					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
40	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich Bilanz: 8.374.143,43 € + ausgew. EWB 89.179,23 €, abz. Zahlungsmittelbestand 8.008.245,95 abz. Überzahlungen Forderungen -518,96 €, abz. Überzahlung Verbindlichkeiten -9.597,30 € abz. Kaution 200,00 € **Gesamt: 444.760,45 €** Kasse= 402.165,76 € + VJ-Abgrenzungen 42.617,30 € = **Gesamt 444.783,06 €** Differenz: 22,61 € - eventuell durch Niederschlagungen– *Prüfung erforderlich*	Wesentliche Posten-stichprobenartige Prüfung Niederschlagung sind bei den PK wie folgt hinterlegt: unbefristete aus 2014 = 1.771,74 € 2015 = 223,90 € 2020 = 81,70 € EWB haben sich im HHJ 2022 um 11.247,47 € erhöht, Grund Insolvenzverfahren auf insgesamt 31.12.2022 = 89.179,23 €

41	Wurden die Veränderungen der Forderungsbestände rechnerisch geprüft?	Die Veränderungen des Forderungsbestandes wurden mit der OP-Liste der Basiskonten und den Kassenkonten rechnerisch geprüft. Zusätzlich wurden die korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Prüfung einbezogen. Des Weiteren wurden die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen kontrolliert. Die Gegenüberstellungen stimmen nicht überein s. lfd. Nr. 40	Die Gegenüberstellung zwischen Forderungen Bilanz und Kassenreste ergab eine kleine Differenz. Diese Unstimmigkeit könnte sich aus den einzelnen Niederschlagungen in den PK zusammensetzen. Hier ist in den nächsten Jahren eine detaillierte Aufstellung der jahresbezogenen gültigen Niederschlagungen zur Prüfung vorzulegen.
42	Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum 31.12.2022 in Höhe von 8.008.245,95 €. Hier liegt eine Veränderung in Höhe von + 3.239.124,55 € vor.	In der FR unter Pos. 36- Veränderung der Forderungen nachgewiesen + Abstimmung mit dem Tagesabschluss
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Neue Wertminderungen sind in der Jahresabschlussbilanz 2022 in Höhe von 11.247,47 € eingearbeitet. Vorhandene EWB wurden nicht aufgehoben. Bestand EWB zum 31.12.2022 = 89.179,23 € (Vorjahr: 77.931,76 €)	unter 21253591ist ein positiver Betrag über 55,22 € ausgewiesen aus einer Storno Niederschlagung 2014 ohne Einbuchung in 2012 bzw. 2013
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht und sind sie sachgerecht begründet?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik im Bereich der Forderungen vorgenommen.	
45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Insgesamt: 52.414,60 € - Hier handelt es sich in Höhe von 42.617,30 € um VJ- Abgrenzungen (Zahlungsströme werden nicht korrekt nachgewiesen), 9.597,30 € aus Überzahlungen und 200,00 € Kaution.	Die VJ-Abgrenzungen aus 2021 = 61.406,30 € wurden vollständig durch Zahlung ausgeglichen

3. liquide Mittel

Liquide Mittel werden in der Bilanz der Stadt Dassow nicht ausgewiesen. Sie sind Bestandteil der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten. Dieses ist bedingt durch die gemeinsame Kassenführung im Amtshaushalt. Die Ausweisung erfolgt unter A 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bzw. P 4.10.1-Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Der Bestand zum Haushaltsvorjahr in Höhe von 4.769.121,40 € ist in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss 2021 unter Forderungen ausgewiesen. Die Veränderungen im laufenden Haushaltsjahr 2022 sind in der Finanzrechnung unter Position 36 – Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von +3.239.124,55 € eingetragen. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2022 beträgt somit 8.008.245,95 €. Der Nachweis ist zusätzlich über den Tagesabschluss der Kasse des Amtes Schönberger Land und dem Muster 5a dokumentiert.

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungs-abgrenzungsposten	30.666,08	-25.942,53	4.723,55	0,00	**4.723,55**
Summe Rechnungs-abgrenzung	**30.666,08**	**-25.942,53**	**4.723,55**	**0,00**	**4.723,55**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
46	Ist der Posten wesentlich?	wesentlicher Posten	
47	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Es handelt sich um bereits beglichene Rechnungen für das Jahr 2023 für. Versicherungsbeiträge, Geschäfts-aufwendungen, Dienstleistungen u. ä.	Der noch offene Betrag aus 2021 (317,19€) wird vollständig in 2023 aufgelöst

E. Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	40.006.476,35	3.827.830,80	43.834.307,15	-4.174,59	**43.830.132,56**

1. Eigenkapital

1. Eigenkapital					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.283.176,48	269.830,84	17.553.007,32	0,00	**17.553.007,32**
Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41	0,00	**15.688.898,41**
sonst. zweck, KRL	186.208,44	-15.286,47	170.921,97	0,00	**170.921,97**
zweckgebundenen Kapitalrücklage	602.464,02	0,00	602.464,02	0,00	**602.464,02**
zweckgeb. Kapitalrücklage FAG §§23+24 - Kapitalzuschuss	805.605,61	285.117,31	1.090.722,92	0,00	**1.090.722,92**
Zweckgebundenen Ergebnisrücklage	717.373,33	-717.373,33	0,00	3.798.968,72	**3.798.968,72**
Ergebnisvortrag	2.150.619,70	155.215,40	2.305.835,10	0,00	**2.305.835,10**
Jahresübertrag/	155.215,40	5.035.466,66	5.190.682,06	**-3.878,87**	**1.387.834,47**
Jahresfehlbetrag				**-3.798.968,72**	
Summe Eigenkapital	**20.306.384,91**	**4.743.139,57**	**25.049.524,48**	**-3.878,87**	**25.045.645,61**

Korr.über 3.798.968,72 € beinhaltet: die Bildung einer FAG-Umlage für kommende Belastungen//
Korrektur über 3.878,87 € beinhaltet: die Afa (-483,68 €) sowie die Auflösung der Sonderposten (+295,72 €) für die aktivierung des behinderten gerechten Zugang zum Spielplatz Rosengarten,
den Abgang der Planungskosten für den Sportrasenplatz(- 2.677,50 €) der Abgang des Altbestandes Geweg Spielplatz (610,59 €) sowie die doppelten Sollstellungen im Bereich Forderungen (-402,82 €)

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
48	Gab es Veränderungen in der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz?	Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz sind nicht vorgenommen.	
49	Woraus setzt sich die zweckgebundene Kapitalrücklage zusammen?	Bestand aus Vorjahren bis 2019 **602.464,02 €** entstanden aus inv. SZW + inv. ügA (Auflösung für planm. Afa abz. Auflösung Sopo möglich)	Entnahme aus der Rücklage *höchstens* planm. Afa abz. Aufl.Sopo 1.309.976,08 € - 699.330,97 € = *610.645,11 €*

		<u>Zugang- NEU:</u> Ab 2020 wird nach §§ 23 und 24 FAG MV Zuweisungen gewährt 2020 = 500.378,73 € 2021 = 305.226,88 € ***2022:*** **§ 23 FAG**-Infrastrukturpauschale Nach Einwohner (4.102-2019) 165.529,12 € Nach Finanzkraft =0,00 € GESAMT: **165.529,12 €** **§ 24 FAG** Übergangszuweisung f. kreisang. zentrale Orte = **119.588,19 €** Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO-Doppik (Finanzausgleichsrücklage) wurde in Höhe von 3.798.968,72 € vorgenommen. Die vorliegende Berechnung weist eine Steigerung der relevanten Steuerkraft in 2022 um 103,03 % aus. Die Auflösung der Finanzausgleichsrücklage aus 2022 hat im HHJ 2024 zu erfolgen. In der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage ist die Altschuldenhilfe für die kommunalen Wohnungen in Höhe von 200.000,00 € abzüglich der anteiligen Auflösung zu Gunsten der planmäßigen Tilgung im HHJ 2015 = 15.286,47 € / Bestand zum 31.12.2022 = 170.921,97 € (Vorjahr: 186.208,44 €)	*<u>Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt</u>* **Kapitalzuschuss für 2022 insgesamt: 285.117,31 €** Bildung einer Finanzausgleichsrücklage ist ab 30 % erforderlich Berechnungsunterlagen lagen vor Im HHJ 2022 wird die FAG Rücklage aus dem HHJ 2020 vollständig aufgelöst (717.373,33 €) Die Altschuldenhilfe ist an die GGS weitergereicht, die Inanspruchnahme ist abgestimmt mit dem Jahresabschluss 2022 der GGD

2. Sonderposten

2.	Sonderposten				
Bilanzposten P 2	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	17.887.404,23	-418.860,99	17.468.543,24	-295,72	**17.468.247,52**
Sonderposten aus Zuwendungen	13.478.355,93	-406.827,66	13.071.528,27	0,00 **-295,72**	**13.071.232,55**
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.519.846,18	-100.647,65	2.419.198,53	0,00 **0,00**	**2.419.198,53**
Sonderposten auf Anzahlung für AV	1.710.551,98	0,00	1.710.551,98	0,00	**1.710.551,98**
Anzahlung auf Beiträge (Wegfall Str.ausbaubeiträge)	178.650,14	88.614,32	267.264,46	0,00	**267.264,46**
sonstige Sonderposten	0,00		0,00	0,00	**0,00**
Summe Sonderposten	**17.887.404,23**	**-418.860,99**	**17.468.543,24**	**-295,72**	**17.468.247,52**
Die Korrektur von 295,72 € beinhaltet: die Auflösung der Sonderposten nach der Aktivierung der Zuwendungen für den Bau des behindert gerechten Zuganges für den Spielplatz Rosengarten					
Zugänge: 283,1 T€ / Abgänge: 2,9 T€ / Auflösung Sopo: 699,3 T€					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
50	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich.	Prüfung der Veränderungen
51	Besteht eine Verknüpfung zwischen Sonderposten und Vermögensgegenstand des Anlagevermögens?	Die Verknüpfung der einzelnen Sonderposten mit dem Vermögensgegenstand wird durch die Einbindung in die Anlagenbuchhaltung gewährleistet. **Abgänge: 2.914,39 €,** davon 2,0 T€ Abgang/Auflösung durch die Fällung von Bäumen – Gefahrenabwehr 0,9 T€ Änderungsbescheid Straßenausbaubeitrag BOV Buswendeplatz Barendorf	**Zugänge: 283.088,65 €** **Zuwendungen** Gewässerausbau Harkensee 11,4 T€ Vorfluter Lübecker Str. 115,5 T€/ mobile Raumlüfter Schule 17,5 T€ / HotSpot 15,0 T€/ Spende Schulförderverein Balancierbalken 1,0 T€ **Gesamt: 160,4 T€** **Straßenausbaubeiträge:** BOV Grüner Weg Harkensee- Wegfall Straßenausbaubeitrag Kompensationszahlung Land MV **34,1 T€** / Kompensationszahlung für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge **88,6 T€** **Zugänge gesamt: 283,1 T€**

52	Stimmt die Entwicklung des Bestandverzeichnisses mit den Bestandskonten überein?	Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten stichprobenweise verprobt worden.	Die Auflösung der Sonderposten stimmen in der Gesamtsumme überein
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträge 699.330,97 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung in der Gesamtrechnung nicht überein. Kontoanbindung nicht immer zutreffend- Plausibilitätsprüfung	Konto *4151*=569.246,43 € *Konto 4159*= 53.743,31 € *Konto 437* = 76.048,33 € *Konto 443* = 292,90 € **Gesamt: 699.330,97 €**

3. Rückstellungen

3.	Rückstellungen				
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
54	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist in seiner Gesamtheit nicht wesentlich. Prüfung der Veränderungen im Haushaltsjahr	stichprobenartig
55	Sind die Voraussetzungen für die Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik erfüllt?	Die werden keine Rückstellungen entsprechen § 35 GemHVO-Doppik ausgewiesen.	mögliche fehlende Rückstellungen sind nicht ersichtlich
56	Ist die Zusammensetzung der Rückstellungen hinreichend erläutert?	entfällt	
57	Ist die Inanspruchnahme / Zuführung von Rückstellungen zutreffend in der Ergebnisrechnung ausgewiesen?	entfällt	

4. Verbindlichkeiten

4.	Verbindlichkeiten				
Bilanzposten P 4	**Vorjahr**	**Veränderung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.376.470,25	-237.993,75	1.138.476,50	0,00	**1.138.476,50**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	187.377,68	-52.425,54	134.952,14	0,00	**134.952,14**
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.174,18	3.174,18	0,00	**3.174,18**
Verbindlichkeiten gegenüber verbudenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	3.205,14	737,57	3.942,71	0,00	**3.942,71**
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	74.858,97	-62.343,26	12.515,71	0,00	**12.515,71**
Sonstige Verbindlichkeiten	158.651,63	-143.894,13	14.757,50	0,00	**14.757,50**
Summe Verbindlichkeiten	**1.800.563,67**	**-492.744,93**	**1.307.818,74**	**0,00**	**1.307.818,74**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich.	Die Veränderungen des Haushalsjahres wurden stichprobenartig geprüft
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt nicht überein. Bilanz: 1.307.818,74 € abz. Kredite -1.138.476,50 €, abz. Gewährleistung -26.317,59 - 68.339,53 €, abz. Überz. Forderung -518,96 € / abz. Überz. Verbindl. - 9.597,30 €/abzügl Kaution 400,00 € **Gesamt: 64.168,86 €** Kasse = 118.623,22 € + VJ-Abgrenzung -54.394,36 € = **Gesamt: 64.228,86 €** **Differenz: 60,00 €** Bilanzkonten. 1110.3770 (-60,00 €) Buchung: 1110.5010 an1110.3770 zahlungsneutrale Auflösung	Überzahlungsbeträge Realsteuern von insgesamt 518,96 € sind in die Verbindlichkeiten übernommen Überzahlungen aus Verbindlichkeiten sind in den sonstigen Vermögensgegenständen von 9.597,30 € nachgewiesen.

60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Die nachgewiesenen Kredite der Stadt Dassow wurden mit den Kreditverträgen abgestimmt. Differenzen zwischen Saldenbestätigung und Finanzrechnung bezüglich der Tilgungshöhe im HHJ 2022 bestehen nicht.	Bestand zum 31.12.2022 korrekt nachgewiesen Bankkredite 1.138.476,50 € Landeskredit 0,00 € GESAMT: 1.138.476,50 €
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	FR. Pos. 32 -311.821,13 € entspricht den in den Kreditverträgen ausgewiesenen Tilgungsanteil für 2022.	
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen, einschließlich der Kreditbeschaffungskosten sind im HHJ 2022 erfolgt. (766,41 €)	
63	Wurden die Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den korrespondierenden Konten der Finanzrechnung abgestimmt?	Es erfolgte eine rechnerische Verprobung durch Gegenüberstellung der Aufwendungen und Auszahlungen. Des Weiteren wurden die zahlungsneutralen Buchungen an Hand einer Übersicht abgestimmt.	Forderungsüberzahlungen wurden als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz dargestellt s lfd. Nr. 59 Landeskredite waren den sonst. Verbindlichkeiten gegenüber den öffentl. Bereich zugeordnet. Veränderung 2022 = 73.827,38 €/ Bestand zum 31.12.2022 = 0,00 €
64	Wurde der Bestand an Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	entfällt	
65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	Sonstige Verbindlichkeiten liegen in Höhe von 14.757,50 € vor. davon für: -54.394,36 € VJ- Abgrenzungen 68.339,53 € Sicherheitseinbehalte 518,96 Überzahlung Forderung 400,00 € Kaution -46,63 € Selbstbesteuerung Stadt 60,00 € Verb. an Organmitglieder (1110/3770/5010) –nicht korrekt	Die VJ- Abgrenzungen aus der Bilanz 2021 in Höhe von 39.173,59 € wurden vollständig durch Zahlung ausgeglichen. (VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse)

	Sind sonstige Korrekturen erforderlich?	Berichtigungen zu hoch ausgewiesenen Verbindlichkeiten: 60,00 € = 1110.5010 an 1110.3770	Prüfung erforderlich
	Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	In diesem Bereich sind unteranderem die Landeskredite (LFI) nachgewiesen.	-73.827,38 € Veränderung in 2022/ Bestand 31.12.2022 = 0,00 € Gesamttilgung im HHJ 2022

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungs-abgrenzungsposten	12.123,54	-3.702,85	8.420,69	0,00	8.420,69
Summe Rechnungs-abgrenzung	**12.123,54**	**-3.702,85**	**8.420,69**	**0,00**	**8.420,69**

Veränderungen 342,85 € Auflösung Unterhaltung Gehweg an der B 105 und **3.360,00 €** Parkscheine f. 2023

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
66	Ist der Posten wesentlich?	wesentliche Posten	
67	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Beinhaltet die finanziellen Festlegungen aus den Ablösevertrag zur Baumaßnahme Gehweg an der B 105 mit dem SBA für Unterhaltung. Bestand zum 31.12.2022 =8.420,69 € Veränderung: -342,85 € Gehweg an der B 105 -3.360,00 € Parkscheine f 2023	jährl. Auflösung für Gehweg an der B 105= 342,85 € keine Beanstandung

F. Ergebnisrechnung

F.	Ergebnisrechnung				
Posten Ergebnisrechnung	**Vorjahr**	**HHPL + sonst. Ermächtigung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	4.879.283,31	5.373.500,00 599.696,30	10.808.676,92	0,00	**10.808.676,92**
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	675.538,99	591.000,00 0,00	659.820,19	**295,72**	**660.115,91**
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	306.980,66	176.400,00 630,00	176.064,55	**0,00** **-150,00**	**175.914,55**
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	105.883,26	99.200,00 7.929,13	111.138,23	0,00	**111.138,23**
Kostenerstattungen und-umlagen	170.288,82	181.700,00 25.273,16	242.173,91	**-252,82**	**241.921,09**
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	76.608,14	53.100,00 0,00	20.750,25	0,00	**20.750,25**
sonstige laufende Erträge	301.824,74	132.100,00 15.353,87	370.974,97	 **0,00**	**370.974,97**
Summe ordentlicher Erträge	**6.516.407,92**	**6.607.000,00** **648.882,46**	**12.389.599,02**	**-107,10**	**12.389.491,92**

Korrekturen: **295,72 €** nachträgliche Auflösung von Sopo ausder Zuwendung für den behind-gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten/ **-150,00 und -252,82 €** aus der Auflösung der doppelten Sollstellung - siehe Forderungen

sonstige Ermächtigungen: 648.882,46 € zweckgeb. Mehrerträge für zweckgeb. Mehraufwendungen (**599.696,30 €** Steuern f. Gewerbesteuerumlage und Amtsumlage/ **630,00 €** Gebühren für Unterhaltung und Dienstleistung/ **7.929,13€** f. 6.90,50 f. Unterhaltung und 1.438,63 für sonst. Aufwand/ **25.273,16 €** davon für Unterhaltung 20.773,16 € und 4.500,00 für sonst.lauf. Aufwand / **15.353,87 €** davon für Unterhaltung 14.381,94 € und 971,93 für sonst.laufenden Aufwand

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	394.528,62	475.700,00 -5.358,78	437.912,41	0,00	**437.912,41**
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	1.056.185,72	1.245.400,00 36.274,52 42.275,60 37.207,54 72.753,72	1.319.739,51	**0,00**	**1.319.739,51**
Bilanzielle Abschreibungen	1.498.835,58	1.135.000,00 -1.802,00	1.309.492,40	**483,68**	**1.309.976,08**
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	3.973.336,33	4.009.700,00 -2.000,00 599.696,30 -20.211,18	4.525.619,45	0,00	**4.525.619,45**
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	21.636,47	19.500,00	16.867,53	0,00	**16.867,53**
Sonst. laufende Aufwendungen	318.622,50	329.500,00 2.000,00 6.910,56 -11.635,58 19.557,65	321.945,46	**3.288,09**	**325.233,55**
Summe ordentlicher Aufwendungen	**7.263.145,22**	**7.214.800,00** **36.274,52** **648.882,46** **-1.800,00** **92.311,37**	**7.931.576,76**	**3.771,77**	**7.935.348,53**

Korrekturen: (3.771,77 €) = **483,68 €** Afa nach Aktivierung des behind.-gerechten Zugang Spielplatz Rosengarten/ **2.677,50 €** Abgang Planungskosten Sportrasenplatz und **610,59 €** Abgang Altbestand Gehweg zum Spielplatz Rosengarten

36.274,52 € - Beschluss Hauptausschuss vom 15.12.2022 für Straßenunterhaltung Rosenhagen 12.506,54 € und 23.767,98 € für Unterhaltung Gebäude Kita (Vorschaltgeräte Deckenbeleuchtung) /
Umsetzung von Haushaltsmitteln in Höhe von **3.000,00 €** nach Repräsentationen aus Fortbildung (1110.5612) 1,0 T€ und 2,0 T€ aus WSA Kitabetreuung (361.54143)- Genehmigung BM vom 22.03.2022

zweckgebunden laufende Mehrerträge für entsprechende laufende Mehraufwendungen in Höhe von 648.882,52 € s. Erläuterung Erträge.

Die Inanspruchnahme von gegenseitiger Deckungsfähigkeit bei den Aufwendungen ist nicht ausgeglichen. Sie differiert um -1.800,00 €. Die Differenz ist im Sachkontenbereich Abschreibung verbucht. Sie hat keine Auswirkung auf das Jahresergebnis.

Der Betrag liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze der Ergebnisrechnung (3.800,00 €) und wird daher nicht weiter beachtet.

Berücksichtigt werden muss aber, dass Personalausgaben für Aufwendungen im Bereich Umlagen (z. B. Zuschüsse an freie Träger – Jugendsozialarbeiter) in Höhe von 4.463,30 € eingesetzt werden. Ferner sind Mittel aus dem SK Aufwandsentschädigungen der FFW (895,48 €) für Weiterbildungskosten im Bereich FFW umgesetzt.

Die Personalausgaben (SK 50-51) sind gemäß § 8 Abs. 1 der Haushaltssatzung 2022 der Stadt Dassow nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen der einzelnen Teilbereiche.

Diese Festsetzung wurde nicht bei der Auflösung der Deckungskreise beachtet.

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs-beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag Erträge abzüglich Aufwendung vor Rücklagenentnahme	-746.737,30	-607.800,00 -36.274,52 -1.800,00 -92.311,37	4.458.022,26	-3.878,87	4.454.143,39
Entnahme aus Rücklagen	13.791,56		15.286,47	0,00	15.286,47
Rücklagenbildung für Balstung f. kommende Jahre (FAG)	0,00		0,00	3.798.968,72	3.798.968,72
Rücklagenauflösung - Balstung f. kommende Jahre (FAG)	888.161,14	0,00	717.373,33	0,00	717.373,33
Jahresfehlbetrag	155.215,40	-607.800,00 -36.274,52 -1.800,00 -92.311,37	5.190.682,06	-3.802.847,59	1.387.834,47

sonstige Ermächtigung: 92.311,37 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ- für:6.4 T€ für Unterhaltung an Gebäuden und Außenanalgen/ 46,5 T€ Unterhaltung Infrastrukturanlagen/ 1,0 T€ Ausrüstung/ 3,8 T€ Löschwasserversorgung/ 17,7 T€ Schutzbekleidung FFW/ 1,9 T€ Sachverständigenkosten SSV-Jahresabr.

Lfd Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
68	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungsvorschriften im Bereich des Produktrahmens entsprechend nicht gänzlich den Kontenrahmenplan.	Produktkonto 54104 Verkehrslenkung /Winterdienst ist im Produktplan nicht enthalten
69	Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden Einzahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen.	Übereinstimmung

70	Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonen abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	Übereinstimmung
71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen/ Verbindlichkeiten stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen nicht vollständig überein.	Einzelabstimmung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten wird angeraten
72	Woraus resultieren die Korrekturen?	Erträge: Nachträgliche Aktivierung und Auflösung von Zuwendungen bzw. Korrekturen bei doppelter Sollstellung.	
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es werden Haushaltsermächtigungen insgesamt in Höhe von 51.327,41 € nach 2023 übertragen. Davon für Unterhaltungsleistungen 10,4 T€, für Ausrüstung 10,7 T€, Schutzbekleidung 23,4 T€ sowie Kostenerstattung 6,8 T€	Nach 2022 wurden 143.445,13 € übertragen, davon 51.133,76 € aufgelöst und 92.311,37 € kassenwirksam in Anspruch genommen § 15 GemHVO-Doppik stehen die HH-Ermächtigungen nur im Folgejahr zur Verfügung (HH-Erm. aus 2022 bis 31.12.2023).
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich wurde gemäß §16 Abs.2 (1) GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Vorjahres erreicht.	Ergebnisvortrag aus VJ: + 2.305.835,10 € vorl. Jahresabschluss 2022 + 1.387.834,47 €
75	Sind sonst. Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Deckungskreise (DK) sind nicht alle korrekt gebildet und somit die Auflösung fehlerhaft. 4240.5022 für 21501.5419 (4.463,30 € Zuschuss f. freien Träger-Schulsozialarbeiter) 1260.5019 für 1260.5612 (895,48€ Aufwandsentschädigung für Weiterbildung)	Die Bewirtschaftungs-regelungen gemäß § 8 der Haushaltssatzung werden in den DK nicht konsequent umgesetzt. (§ 8 Abs. 1)

F. Finanzrechnung

G.	Finanzrechnung				
Posten Finanzrechnung **laufende Einzahlungen**	**Vorjahr**	**HHPL + sonst. Ermächtigung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	4.820.720,40	5.373.500,00 599.696,30	10.794.600,67	0,00	**10.794.600,67**
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	44.692,14	8.200,00 0,00	36.493,72	0,00	**36.493,72**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.582,41	136.900,00 630,00	96.708,58	0,00	**96.708,58**
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	104.649,88	99.000,00 7.929,13	107.773,29	0,00	**107.773,29**
Kostenerstattungen und-umlagen	184.063,87	181.700,00 25.273,16	225.174,83	0,00	**225.174,83**
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	75.867,96	53.100,00	70.891,06	0,00	**70.891,06**
Sonst. laufende Einzahlungen	149.915,46	132.100,00 971,93	202.146,13	0,00	**202.146,13**
Summe ordentlicher Einzahlungen	**5.605.492,12**	**5.984.500,00** **634.500,52**	**11.533.788,28**	**0,00**	**11.533.788,28**

sonstige Ermächtigungen (634.500,52 €) beinhalten zweckgebundene laufende Mehreinzahlungen für entsprechende laufende Mehrauszahlungen.

598.721,29 € Gewerbesteuer f. Gewerbesteuerumlage/

975,01 € Hundsteuer f. Amtsumlage

630,00 € Nutzungsgebühren f Unterhaltung/

6.490,50 € Miete für Unterhaltung/

20.773,16 € Kostenerstattungen für Unterhaltung und Dienstleistungen/

4.500,00 € Kostenerstattungen Planung für sonst. laufende Aufwendungen -Planungskosten

971,93 € sonst. Einzahlungen (Kultur) f. sonst. Aufwendungen– Datenverarbeitung Kultur

1.438,63 € Miete sonst. laufende Aufwendungen (WC-Container Leasing- Strand)

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	394.528,62	475.700,00 -5.358,78	437.912,41	0,00	**437.912,41**
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054.417,25	1.245.400,00 36.274,52 42.275,60 37.207,54 72.753,72	1.347.158,45	0,00	**1.347.158,45**
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	4.204.793,44	4.009.700,00 -2.000,00 599.696,30 -20.211,18	4.597.498,19	0,00	**4.597.498,19**
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	22.314,81	19.500,00 0,00 0,00	17.388,87	0,00	**17.388,87**
Sonst. laufende Auszahlungen	871.923,78	2.899.400,00 2.000,00 6.910,56 -11.637,58 19.557,65	266.874,37	1.306.331,01	**1.573.205,38**
Summe ordentlicher Auszahlungen	**6.547.977,90**	**8.649.700,00** **36.274,52** **648.882,46** **0,00** **92.311,37**	**6.666.832,29**	**1.306.331,01**	**7.973.163,30**
Korrektur: Auszahlungsverrechnung für den Investitionshaushalt gem. § 12 Nr. 4 GemHVO					

Sonstige Ermächtigungen:

648.882,46 € - zweckgeb. Einzahlungen für zweckgeb. Auszahlungen weicht im Saldo in Höhe von 14.381,94 € [Auflösung sind nicht zahlungsfähigen Mehrerlöse (SK 4610- Gewinne aus Veräußerungen) zur Deckung von zahlungsfähigen Kosten (Unterhaltung) herangezogen]

36.274,52 € - Beschluss Hauptausschuss vom 15.12.2022 für Straßenunterhaltung Rosenhagen 12.506,54 € und 23.767,98 € für Unterhaltung Gebäude Kita (Vorschaltgeräte Deckenbeleuchtung) – ohne Deckungsvorschlag

92.311,37 € - HH- Ermächtigungen aus dem VJ- für:
6.4 T€ für Unterhaltung an Gebäuden und Außenanalgen/ 46,5 T€ Unterhaltung Infrastrukturanlagen/ 1,0 T€ Ausrüstung/ 3,8 T€ Löschwasserversorgung/ 17,7 T€ Schutzbekleidung FFW/ 1,9 T€ Sachverständigenkosten SSV-Jahresabrechnung.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	**-942.485,78**	**-2.665.200,00** **-36.274,52** **-14.381,94** **0,00** **-92.311,37**	**4.866.955,99**	**-1.306.331,01**	**3.560.624,98**

sonstige Ermächtigungen sind bereits bei den Ein-und Auszahlungen erläutert.

Berücksichtigt werden muss aber, dass Personalausgaben für Aufwendungen im Bereich Umlagen (z. B. Zuschüsse an freie Träger – Jugendsozialarbeiter) in Höhe von 4.463,30 € eingesetzt werden. Ferner sind Mittel aus dem SK Aufwandsentschädigungen der FFW (895,48 €) für Weiterbildungskosten im Bereich FFW umgesetzt.

Die Personalausgaben (SK 50-51) sind gemäß § 8 Abs. 1 der Haushaltssatzung 2022 der Stadt Dassow nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen der einzelnen Teilbereiche.

Diese Festsetzung wurde nicht bei der Auflösung der Deckungskreise beachtet.

Investitionshaushalt

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	725.378,78	794.900,00 0,00 638.850,96	444.501,81	0,00	**444.501,81**
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	464.447,68	89.300,00 12.903,43	153.999,90	0,00	**153.999,90**
Einzahlung für immaterielle VG	0,00	0,00 30.000,00	0,00	0,00	**0,00**
Einzahlungen aus Sachanlagen	124.475,93	0,00	352.669,98	0,00	**352.669,98**
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Einzahlungen aus Ausleihungen und Kreditgewährung	2.178,68	900,00	11.663,14	0,00	**11.663,14**
sonst. Ivestitionseinzahlungen /-verrechnungen gem § 12 Nr. 4 GemHVO	584.437,95	2.569.900,00	0,00	1.306.331,01	**1.306.331,01**
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	**1.900.919,02**	**3.455.000,00** **12.903,43** **668.850,96**	**962.834,83**	**1.306.331,01**	**2.269.165,84**

668.850,96 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ

HH- Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nach 2022 insgesamt 1.297,7 T€ übertragen, davon wurden 628,9 T€ in Abgang gebracht /aufgelöst.

Zahlungswirksam sind in 2022 168.169,04 € auf VJ- Ermächtigungen vereinnahmt. (für Vorfluter Lübecker Str. 115,5 T€/ Gewässerausbau Harkensee 11,4 T€)

Investitionsauszahlungen	**Vorjahr**	**HHPL + sonst. Ermächtigung**	**Prüfungsbeginn**	**Korrektur**	**Prüfungsende**
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	1.605.550,50	5.000,00 216.800,00	3.205,14	0,00	**3.205,14**
Auszahlungen für Sachanagen	671.786,67	3.450.000,00 12.903,43 35.000,00 2.468.178,73	2.264.995,91	**0,00**	**2.264.995,91**
sonst. Finanzauszahlungen	60.031,59		0,00		**0,00**
Sonst. Investitionsaus-zahlungen	920,29	0,00 0,00 0,00	964,79	0,00	**964,79**
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	**2.338.289,05**	**3.455.000,00** **12.903,43** **35.000,00** **0,00** **2.684.978,73**	**2.269.165,84**	**0,00**	**2.269.165,84**

sonstige Ermächtigungen: 12.903,43 € zweckgeb. Einzahlungen 54101.23259010 für 54101.096-54000 **35.000,00 €**, davon 20.000,00 € für 57502.0820 von 54101.096-35 Abgang HHR/ 15.000,00 € für 1260.714-1260 von 1260.0714 (5.000,00 €) Abgang HHR und 126.082 (10.000,00 €) Deckung nicht eingebucht

sonstige Sollverschiebungen bei den investiven Auszahlungen:
603,03 € von 21501.0825 nach 21501.096-12 // **70.000,00 €** von 54101.096-62 nach 36601.0739 // **5.222,00 €** von 5510.071+.096 nach 5510.072 // **4.500,00 €** von 11401.0231+.0482+.0483 nach 54101.0481 // **5.000,00 €** von 1260.072 nach 1260.0714-1260 (Sollverschiebung **gemäß § 8 Haushaltssatzung - Bewirtschaftungsregelungen**)

Die Stadtvertretung hat am 01.11.2022 beschlossen 20.000,00 € **überplanmäßige Mittel** für den Erwerb eines Einsatzleitwagens (1260.0714, Projekt 1260) bereitzustellen. Die Deckung erfolgt über die investiven Mittel aus dem Bereich Brandschutz (0820/07140/0725). (teilweise aus Abgang HHR (5,0T€) bzw. über 10,0 T€ wurden die Deckung nicht hinterlegt).

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 2.684.978,73 €:
Aus dem Vorjahr 2021 wurden investive Auszahlungen in Höhe von 6.674,0 T€ vorgetragen. Von diesem Mittel sind im laufenden Haushaltsjahr 3.989,0 T€ aufgelöst (in Abgang gebracht).
Daraus ergibt sich rechnerisch der Betrag für die HH-Ermächtigungen aus dem VJ von 2.685,0 T€, davon wurden 1.195,6 T€ in Anspruch genommen und der Restbetrag nach 2023 weiterübertragen.

Die Inanspruchnahme ist als Anlage dem Prüfungsbericht zur Haushaltswirtschaft 2022 beigefügt:
In Anspruch genommen wurde unteranderen Mittel für:

180,2 T€	Kauf von Grundstücken
46,6 T€	BGA/EDV
89,4 T€	Parkautomat, Spielgeräte/Spielplätze, VZ
4,0 T€	Fahrzeuge Bauhof
196,3 T€	Sportanlagen Jugendklub
18,2 T€	Straßenbäume
2150,0	Straßenbeleuchtung- Erneuerung /Umrüstung
98,5 T€	Sanierung Schule + Außenanlagen
10,1 T€	FFW- Harkensee- Garage
52,7 T€	Trinkwasserleitung Rosenhagen – Investitionszuschuss
186,2 T€	Oberflächenentwässerung Lübecker Str.
123,7 T€	Planung Gehweg Grevesmühlener Str.
57,3 T€	Planung Ostseeradweg

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungseginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-437.370,03	0,00	-1.306.331,01	1.306.331,01	0,00
		0,00			
		-35.000,00			
		0,00			
		-2.016.127,77			

Der Investitionshaushalt weist zum 31.12.2022 im Saldo keinen Bestand mehr aus. Die Deckung der investiven Auszahlungen erfolgte gemäß §12 Abs. 4 GemHVO-Doppik über eine Verrechnungszahlung aus dem Überschuss des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen.

Neue HH-Ermächtigungen für das Folgejahr wurden für investive Auszahlungen in Höhe von **2.725.848,50 € (gesamt),** davon aus Weiterübertragung aus Vorjahren 1.489.345,30 € gebildet.

Die neuen investiven HH-Ermächtigungen für das Folgejahr 2022 werden wie folgt ausgewiesen:

Stadt Dassow

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand 27.02.2024)

investive Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.0231	Ackerland	Grundstück Harkensee	0,00 €	4.944,14 €
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto		0,00 €	5.000,00 €
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	Kauf von Grundstücken	0,00 €	5.027,77 €
11401.0960-37	Sportlerheim	Planung / Bauausführung 2024/25	0,00 €	50.000,00 €
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	Barrierefreiheit/Fliesen	12.571,80 €	50.000,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr				
1260.013	Investitionszuschüsse	Hydranten		3.562,36 €
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug			160.000,00 €
1260.0820	BGA	Rettungsboot	40.000,00 €	10.000,00 €
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	Zufahrt und Garage	3.606,09 €	
1260.0960-1261	Löschwasser-versorgung	Brunnen	0,00 €	25.000,00 €
Regionale Schule mit Grundschulteil				
21501.08224	EDV-Ausstattung	Digitalpakt	16.412,63 €	162.000,00 €
21501.0960	AiB- Schule	energetische Sanierung + Digitalpakt	190.884,30 €	
21501.096-64	Spielplatz Schule	Spielgeräte	0,00 €	11.753,54 €
Jugendarbeit / Jugendklub				
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	Sportanlagen Jugendklub	0,00 €	30.665,60 €
öffentliche Spielplätze				
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	Spielgeräte	0,00 €	5.000,00 €
Dornbuschhalle				
4240.096	AiB Sporthalle	Energieberater-energetische Saierung	0,00 €	25.000,00 €
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	Obetflächenent-wässerung B-Plan 23	216.800,00 €	0,00 €
54101.0481	Grundstücke -Straße			4.302,46 €
54101.04825	Straßenbegleitgrün	Ersatzpflanzungen	6.184,91 €	11.000,00 €
54101.096	AiB- Straßensanierung	Hermann-Litzendorf-Str.	1.408,58 €	
54101.096-26	Oberflächen-entwässerung	Lübeckerstr./B Plan 23	577.793,08 €	
54101.096-3	AiB - Hinterstraße		63.573,19 €	
54101.096-33	AIB Buswartehallen	barrierefreie BHSt	178.469,30 €	
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	Straßenbau	18.098,89 €	
54101.0960-54000	AiB BOV	Ankauf Straßengrundstücke	14.096,57 €	27.000,00 €
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	Umrüstung	0,00 €	65.025,33 €
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	Planung + Bau	84.344,94 €	410.000,00 €
54101.096-53	LW Brennereiweg nach Kaltenhof	Planung	0,00 €	25.000,00 €
54101.0960-62	LW Harkensee-Neuenhagen	Ing. Gebühren	0,00 €	100.000,00 €
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	Planung	20.000,00 €	
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	Planung	25.000,00 €	
Verkehsausstattung / Winterdienst				
54104.0485	Verkehrslenkungs-anlagen	VZ-Hinweisschilder	0,00 €	2.500,00 €
Parkplätze				
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	Parkscheinautomat	1.049,80 €	6.500,00 €
öffentliches Grün				
5510.029501	Wertstoffsammelplätze	Einfriedung		10.000,00 €
5510.0720	Maschinen / Anlagen		0,00 €	15.222,00 €
5510.0730	Betriebsvorrichtungen			12.000,00 €
5510.0739	Betriebsausstattung	Bänke/ Papierkörbe	7.729,57 €	
Gewässerunterhaltung				
55201.096 5	Gewässerausbau	Harkensee	11.321,65 €	
Gesamt	**investive Auszahlungen**		1.489.345,30 €	1.236.503,20 €
			2.725.848,50 €	

HH-Ermächtigungen für das Folgejahr (2023) wurden für investive Einzahlungen in Höhe von 856.966,42 € wie folgt gebildet:

investive Einzahlungen				
Haushaltstelle	**Bezeichnung**	**Grund**	**Restbetrag**	**HH-Ermächtigung NEU für 2023**
Jugendarbeit / Jugensklub				
33601.23142	Förderung	Sportanlagen Jugendklub	**65.000,00 €**	
Dornbuschhalle				
4240.23141	Förderung- Bund	energetische Sanierung-Planung		**10.000,00 €**
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen				
51102-013	Investitionszuschüsse	Trinkwasserleitung Rosenhagen	**30.000,00 €**	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.23142-26	Oberflächenent-wässerung - Vorfluter	Hochwasserschutz StALU	**231.666,42 €**	
54101.23142 33	Förderung Buswartehallen	barrierefreiheit BHSt	**112.000,00 €**	
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung		**58.500,00 €**	**75.000,00 €**
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.		**44.800,00 €**	
54101.23142 - 62	Zuwendung LW Neuenhagen-Harkensee			**230.000,00 €**
GESAMT	**investive Einzahlungen**		**541.966,42 €**	**315.000,00 €**
			856.966,42 €	

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00 0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	324.103,00	312.200,00 0,00	311.821,13		311.821,13
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-324.103,00	-312.200,00 0,00	-311.821,13		-311.821,13

Die Kreditbelastung der Stadt Dassow beläuft sich zum 31.12.2022 auf 1.138.476,50 €. Die Kreditverträge sind alle endfinanziert.
Von den 7 Kreditverträgen sind bis zum 31.12.2022 - 3 Verträge vollständig getilgt.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	2.800,00		2.800,00
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	1.743,49	0,00	12.479,30		12.479,30
Saldo der durchlaufenden Gelder	**-1.743,49**	**0,00**	**-9.679,30**		**-9.679,30**

Der Bestand der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2022 beläuft sich auf 94.857,52 €.

Gesamtzusammenstellung

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs-beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-942.485,78	-2.665.200,00 -36.274,52 -14.381,94 0,00 -92.311,37	4.866.955,99	-1.306.331,01	3.560.624,98
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	-437.370,03	0,00 -35.000,00 0,00 -2.016.127,77	-1.306.331,01	1.306.331,01	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-324.103,00	-312.200,00 0,00	-311.821,13		-311.821,13
Saldo der durchlaufenden Gelder	-1.743,49	0,00	-9.679,30		-9.679,30
Veränderung der liquiden Mittel	**-1.705.702,30**	**-2.977.400,00** **-36.274,52** **-14.381,94** **-35.000,00** **0,00** **-2.108.439,14**	**3.239.124,55**	**0,00**	**3.239.124,55**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
76	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften	s. Erläuterungen lfd. Nr. 68
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden im Bereich der Zuordnung der Konten festgestellt –	

79	Ergibt sich aus der Position 46-Finanzrechnung die Veränderung der liquiden Mittel dargestellt in der Bilanz?	FR Position 36 und Bilanzposition Aktiv 2.2.6.1 Veränderungen zum Vorjahr sind identisch = + 3.239.124,55 €	keine Beanstandung
80	Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Gegenüberstellungen in der Plausibilitätsprüfung – Anlage	Differenzen sind plausibel
81	Lassen sich die Auszahlungen für Investitionen unter Berücksichtigung von Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung abstimmen?	Die Abstimmung erfolgt bereits im Zusammenhang mit der Prüfung des Anlagevermögens. Auf die Erläuterungen wird Bezug genommen, siehe laufende Nr. 26-28	Differenzen basieren unteranderen auf Grund der Veränderungen der Verbindlichkeiten hier: Zahlung auf offenen Posten bzw. Bildung neuer offenen Posten und Korrekturen zur allg. Kapitalrücklage
82	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Übertragungen von **ordentlichen Auszahlungen** wurden in identischer Höhe der Aufwendungen (51.327,41 €) vorgenommen s. Aufstellung Aufwendungen unterlaufender Nr. 73. **Investive** Haushaltsmittel werde ins Folgejahr 2023 in einer Gesamthöhe von 2.725.848,50 € übertragen, davon 1.489,3 T€ als Weiterübertragung aus Vorjahren s. Aufstellung Seite 29. **investive Einzahlungen werden in Höhe von 657,0 T€ in Jahr 2023 vorgetragen.** (s. Aufstellung Seite 30) **Das Gesamtfinanzierungsvolumen der HH-Ermächtigungen für das Folgejahr belaufen sich auf 1.920.209,49 €. Dieser Betrag ist über den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2022 (8.008.245,95 €) gedeckt.**	§ 15 GemHVO-Doppik wurde nicht eingehalten s. Erläuterung ER Die Überprüfung der Haushaltsermächtigungen sollten regelmäßig zum Jahresende erfolgen, Inanspruchnahmen zur Deckung von üpl./apl. müssen bei Übertragungen beachtet werden.
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	s v. g. Feststellungen: • Abstimmung Forderungen bzw. Verbindlichkeiten zwischen Bilanz und offenen Posten Kasse gestaltet sich schwierig bzw. differieren • DK- Bildung und somit Auflösung nicht korrekt / Bewirtschaftungsregelungen nach § 8 der Haushaltssatzung werden nicht vollständig berücksichtigt.	

84	Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik, unter Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre und unter der Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung zu den investiven Kreditverbindlichkeiten gegeben.	Bestand Vorjahre 4.664.584,98 € FR Pos. 22 = + 3.560.624,98 € planm.ordentliche Tilgung - 311.821,13 € **Ergebnis:**+7.913.388,83€

H. Teilrechnungen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
85	Ist der Hauptproduktbereich „6" als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen?	Die Ausweisung erfolgte in den Erläuterungen des Anhanges sachgerecht als eigener Teilhaushalt	in den Teilergebnis- bzw. Teilfinanz-rechnungen – siehe Aufstellungen bei anderen Produkten mit ausgewiesen.
86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produkt-zuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten nicht festgestellte werden. Die Zusammenfassung der Teil-rechnungen ist im Anhang dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsver-rechnungen in den Teilhaus-halten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich?	Es erfolgte noch kein Ausweis der internen Leistungsverrechnung	

I. Anhang

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
89	Enthält der Anhang die Mindestangaben nach § 48 GemHVO-Doppik?	fehlende Angaben wurden festgestellt - Aufstellung übernommenen Bürgschaften	§ 48; Abs. 2 Nr. 21 GemHVO-Doppik
90	Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert?	Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung werden erläutert. Einige Angaben stammen noch aus dem JA 2021 und sind somit noch zu überarbeiten.	Die vorzunehmenden Berichtigungen sind in den Ausführungen im Anhang ebenfalls noch anzupassen
91	Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigefügt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.	gemäß § 42 GemHVO

92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen sind im Anhang enthalten Überziehungen belaufen sich bei den Aufwendungen auf 4.064,9 T€, davon werden Aufwendungen von 3.799,0 T€ für die Bildung der FAG – Rücklage für spätere Belastungen, für den Bereich der Abschreibung werden 207,9 T€ und 36,3 T€ aus Abgängen von AV und Wertberichtungen ausgewiesen. Weitere 18,6 T€ betreffen Projektstudien und 3,1 T€ das Jahresergebnis 2022 des SSV. Dem Gegenüberstehen freie Mittel im Bereich der Aufwendungen von 271,3 T€. Die Mehrbelastungen zur Bildung der FAG-Rücklage können aus den erheblichen Mehrerträgen der Gewerbesteuer 4.780,3 T€ gedeckt werden. Im investiven Bereich werden Mehrauszahlungen von 42,1 T€ ausgewiesen. Davon 33,1 T€ für den Ankauf von Fahrzeugen/ Bauhof, 5,0 T€ für den kostenfreien HotSpot/ 2,8 T€ für die SR Ing.geb. Straßenbeleuchtung R.-Breitscheid-Str. / 0,3 T€ Grundstücksankauf und 0,9 T€ Rückzahlung Ausbaubeiträge. Dem gegenüber stehen freie investive Auszahlungsmittel von 5.367,1 T€. Diverse Planabweichungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung sind im Einzelprotokoll zur Prüfung über die Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen 2022 der Stadt Dassow näher erläutert.	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken vollständig den Gesamtüber-ziehungsbetrag. Die Haushaltsüberschreitung resultieren zu 93,5 % aus der Bildung der FAG-Rücklage und beziehen sich mit 6,0 % auf die Abschreibung , den Wertberichtigungen und Abgängen.

92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Es konnten noch abweichenden Angaben festgestellt werden. Einige Positionen sind noch den Jahresabschlussunterlagen im Anhang anzupassen.	Der Anhang ist noch nach den Korrekturen/ Berichtigungen zu überarbeiten

J. Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
93	Wird ein Rechenschaftsbericht erfasst oder sind die Angaben im Anhang enthalten?	Ein Rechenschaftsbericht wird nicht mehr separat verfasst. Gemäß § 60 KV MV kann verzichtet werden, wenn die Kennziffern und Prognose-/Risikobericht im Anhang enthalten sind.	Die notwendigen Angaben sind im Anhang enthalten.
95	Wurden Aussagen getroffen zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und zur wesentlichen Entwicklung aufgezeigt und erläutert.	Die kommunale Aufgabenerfüllung 2022 für die Stadt Dassow wurde zahlenmäßig verdeutlicht.	Prognose- und Risikobericht sind Bestandteil des Anhanges
96	Enthält der Anhang umfassende, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage?	Diverse Kennziffern in den verschiedensten Bereichen (Vermögens- Finanz- und Ertragslage) sind im vorliegenden Anhang umfassend ausgewiesen.	angemessen und ausreichend

Jahresabschluss zum 31.12.2022

Stadt Dassow

Fassung vom 07.02.2024

Plausibilitätsprüfung

Stadt Dassow

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2022 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht		
		in Euro			in Euro
Anlagevermögen	A 1.	i.d.F. 07.02.2024			
Restbuchwerte					
immaterielle VG	A 1.1		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.863.353,14 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	2.757.453,49 €	Spalte 4-11	Abgang	18.423,97 €
			Spalte 9	Afa	87.475,68 €
	Veränderung	**-105.899,65 €**		Gesamt	**-105.899,65 €**
Restbuchwerte					
Sachanlagen	A 1.2		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	29.234.362,38 €	Spalte 3	Zugang	2.195.982,79 €
	akt. Jahr	30.197.193,53 €	Spalte 4-11	Abgang	11.134,92 €
			Spalte 9	Afa	1.222.016,72 €
	Veränderung	**962.831,15 €**		Gesamt	**962.831,15 €**
Restbuchwerte					
Finanzanlagen	A 1.3		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.473.793,66 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	2.472.802,01 €	Spalte 4-11	Abgang	991,65 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Veränderung	**-991,65 €**		Gesamt	**-991,65 €**
Restbuchwerte					
Voräte	A 2.1		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	27.588,32 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	27.588,32 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Veränderung	**0,00 €**		Gesamt	**0,00 €**
Restbuchwerte					
Sonderposten zum AV	P 2.1				
Restbuchwerte					
Sopo aus Zuwendung	P 2.1.1		Spalte 5	Umbuchung	33.528,96 €
	Vorjahr	13.478.355,93 €	Spalte 3	Zugang	126.884,54 €
	akt. Jahr	13.071.528,27 €	Spalte 4-11	Abgang	2.023,44 €
			Spalte 9	Afa	565.217,72 €
	Veränderung	**-406.827,66 €**		Gesamt	**-406.827,66 €**
Restbuchwerte					
Sopo aus Beiträgen und Entgelten	P 2.1.2		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.519.846,18 €	Spalte3	Zugang	34.060,83 €
	akt. Jahr	2.419.198,53 €	Spalte 4-11	Abgang	890,95 €
			Spalte 9	Afa	133.817,53 €
	Veränderung	**-100.647,65 €**		Gesamt	**-100.647,65 €**
Restbuchwerte					
Sopo aus Anzahlung für AV	P 2.1.3		Spalte 5	Umbuchung	-33.528,96 €
	Vorjahr	1.889.202,12 €	Spalte3	Zugang	122.143,28 €
	akt. Jahr	1.977.816,44 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Veränderung	**88.614,32 €**		Gesamt	**88.614,32 €**

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2022		Anmerkungen/ korrespendierende Posten			Differenz
		Euro				
Bilanzsumme	A+P					
	Vorjahr	**40.006.476,35 €**	**Übereinstimmung mit VJ**			
	akt. Jahr	**43.834.307,15 €**				
	Veränderung	**3.827.830,80 €**				
Jahrsergebnis	P 1.4	**5.190.682,06 €**	Ergebnisrechnung (vor Prüfung)		**5.190.682,06 €**	**0,00 €**
		Jahresüberschuss				
Finanzrechnung	Nachweis liquider Mittel	**3.239.124,55 €**	Veränderung	Pos. 36 FR	**3.239.124,55 €**	**0,00 €**

Stadt Dassow
formelle Abstimmung
(Abstimmung - Korrektur der Eröffnungsbilanz bzw. Einstellung/Entnahme in/aus Kapitalrücklage)

Bilanzposition		Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung		Korrektur § 53 a GemHVO-Doppik	Korrektur AHK (Anlagennachweis)	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage					
A 1.2.4	Infrastuktur					
A 1.2.7	Fahrzeuge					
Summe						

bisherige Korrektur zur Eröffnungsbilanz

Bilanzposition			Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung	**Bestand**		Korrektur §12 KomDoppikEG / ab 2019 = § 53a GemHVO-Doppik	einzelne Veränderungen	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	Bemerkung
			Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage	**16.811.481,16 €**		0,00 €		0,00 €	**01.01.2012**
	Veränderungen 2012		-771.706,77 €	-771.706,77 €			
					5.000,00 €		Hinterstr. (AV)
					-197.694,53 €		Sopo Schulanbau
					19.226,58 €		Konto Verwalterabr. (Ford.)
					-796.664,57 €		Sopo Gewerbegebiet
					198.425,75 €		Korr. Konto zur Wohnbauentwicklung(Verb.)
Bestand zum 31.12.2012		**16.039.774,39 €**			**-771.706,77 €**		
	Veränderung 2013		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2013		**16.039.774,39 €**					
	Veränderung 2014		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2014		**16.039.774,39 €**					
	Veränderung 2015		0,00 €				
Bestand zum 31.12.2015		**16.039.774,39 €**					
	Veränderungen 2016		-283.985,45 €	-283.985,45 €	285.622,47 €		Nachaktivierung THM 1.BA Schillerstr. bis 2012
					-275.138,50 €		Nachaktivierung Sopo THM 1.BA Schillerstr. bis 2012
					137.575,91 €		Sanierungsgebiet H.-Litzendorf-Str.-Nachaktivierung
					-91.717,27 €		SanierungsgebietH.-Litzendorf- Str. Nachaktivierung Sopo
					-340.328,06 €		Nachaktivierung Sopo für THM H.-Litzendorf-Str.
Bestand zum 31.12.2016		**15.755.788,94 €**			**-283.985,45 €**		
	Veränderung 2017		-30.369,00 €	-30.369,00 €	**-30.369,00 €**		Baugrundstück Dassow (1) 659/40 Verkauf 2011
Bestand zum 31.12.2017		**15.725.419,94 €**					
Bestand zum 31.12.2018		**15.725.419,94 €**	0,00 €		0,00 €		keine Veränderung
Bestand zum 31.12.2019		**15.687.887,41 €**	-37.532,53 €		**-37.532,53 €**		Abgang 6 Grundstücke Landes- bzw. Privateigentum mit 12,8 T€ und Berichtigung Flurneuordnung ehem. Gemeinde Harkensee und Pötenitz mit 24,7 T€
	Veränderung 2020		1.011,00 €	1.010,00 €	1.010,00 €		Nachaktivierung Stadtgrundstücke in Rankendorf
				1,00 €	1,00 €		Nachaktivierung Fahrzeug VW T4 -Verkauf in 2020
Bestand zum 31.12.2020		**15.688.898,41 €**	1.011,00 €	1.011,00 €	**1.011,00 €**		
	Veränderung 2021		0,00 €		0,00 €		
Bestand zum 31.12.2021		**15.688.898,41 €**					keine Veränderung
	Veränderung 2022		0,00 €		0,00 €		
Bestand zum 31.12.2022		**15.688.898,41 €**					keine Veränderung

Stadt Dassow

Abstimmung der Zu- und Abgänge des Anlage- und Finanzvermögens, des Eigenkapitals und der Sonderposten

Abstimmung der Zugänge im AV - FV - Vorräte

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Zugänge	Korrespondierende Posten							
		Anlagenachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen	Differenz	Bemerkung		Nebenrechnung		
	Bezeichnung	**Spalte 3**	**FR Pos. 25**	**FR Pos.25**						
		Euro	Euro	Euro	Euro					
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**					
A 1.1.2	geleistete Zuwendung	**0,00**	**0,00**		**0,00**					
A 1.1.3	gezahlte Investitions-zuschüsse	**0,00**	**3.205,14**		**-3.205,14**	**/ 3.205,14 € Unterflurhydrant Schwanbeck -Zahlung auf offener Poste 1260.013**				
A 1.1.5	Anzahlung auf immaterielle VG	**0,00**			**0,00**					
Summe immat. VG		**0,00**	**3.205,14**		**-3.205,14**					
A 1.2.1	Wald, Forsten	**0,00**			**0,00**					
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	**915.769,26**		**905.109,26**	**10.660,00**	**offener Posten unter 11401.0231**		*Kauf von Grundstücken Dassow (1) Flst.685+678+679 //Volkstorf (6) 38/2+39/1/ und Vorwerk (1)11/2 und Harkensee (3) 18/1*		
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	**0,00**		**0,00**	**0,00**					
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	**22.559,96**		**176.404,31**	**-153.844,35**	**Ausgleich offener Posten f. Kostenherstellung Parkplatz Rosenhagen = 153.873,98 € - in 2022**		**neuer offenen Posten unter 54101.0481 von -29,63 € Ausgleich in 2023**	Grundstück Wilmstorf (1) 23/1 = 0,3 T€ und VZ 4,1 T€ /Baumpflanzungen 18,2 T€	
A 1.2.6	Kunstgegenstände Denkmäler	**0,00**		**0,00**	**0,00**					
A 1.2.7	Machinen , Fahrzeuge/ Betriebsvorr.	**442.159,13**		**380.748,55**	**61.410,58**	**neue offener Posten unter 36601.0739 über 61.410,58 €**		Fahrzeuge Bauhof 143,9 T€/ Rasentraktor Schule 5,9 T€/ Parkscheinautomat 5,4 T€/ Spielgerät 16,2 T€/ Sportanlage Jugendklub 270,6 T€	5.852,12 € AN 13206- Umbuchung von 21501.739 auf 071 Rasentraktor	
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	**61.589,12**		**57.096,92**	**4.492,20**	**neuer offene Posten 4.492,20 € -11401.08229**			WiFi4EU= 25,4 T€/ EDV Schule 36,2 T€/	
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	**753.905,32**		**745.636,87**	**8.268,45**	**Zahlung auf offene Posten 1.876,25 € (424.096) /**		**neue offenen Posten 9.115,70 über 21501.096**	**1.029,00 € über Bestandsveränderung - Balancierbaken vom Schulförderverein**	
Summe AV		**2.195.982,79**	**3.205,14**	**2.264.995,91**	**-72.218,26**					
A 1.3.3	Beteiligungen	0,00		0,00	**0,00**					
A 1.3.9	sonstige Ausleihungen	0,00		0,00	**0,00**					
Summe FV		**0,00**	**FR Pos.**	**0,00**	**0,00**					
A 2.1	**Vorräte**	**0,00**	**FR: Pos.**	**0,00**	**0,00**					

Anlagen im Bau - Neu:
Vorflut Lüb.str. 186,2 T€/ LW 13,3 T€/ FFW Harkensee 10,0T€/ Gehweg 123,7 T€/ Spielplatz 9,2 T€/ Raumlüfter 55,5 T€/ Photovoltaik 4,7 T€/ Straßenb. 227,8 T€/ grüner Kl.zimmer 11,1T€/Radweg 57,3T€/W-Lan Schule 17,9 T€/Digital. Schule 9,1 T€/ Spielplatz + Zaun Schule 4,4 T€

Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Abgänge	Korrespondierende Posten							Anlagenspiegel		
		Anlagenachweis	Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz	Ertrag	Aufwand	Bemerkung	Differenz	Afa 2022	Aufwand	Differenzen
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 21	FR Pos. 21		ER Pos. 9	ER Pos. 18				ER Pos. 14	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00					3.150,83	3.150,83	0,00
A 1.1.2	geleistete Zuwendungen	15.286,47			15.286,47		15.286,47	Abschr. ant. Tilgung Altschulden Wohnungsbau GGD 51103.5659				
A 1.1.3	gezahlte Investitions-zuschüsse	0,00	0,00		0,00		0,00			84.324,85	83.763,82	561,03
A 1.1.5	Anzahlung auf immat. VG	3.137,50	0,00		3.137,50		3.137,50	Aufl Sopo SSV- Spiegelverfahren 51103.54139				
Summe Imm. VG		18.423,97	0,00		18.423,97		18.423,97					
A 1.2.1	Wald, Forsten	630,00		630,00	0,00			Verkauf Flächen in Rankendorf	0,00			
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	1.170,89		15.241,80	-14.070,91	2.686,50		Verkauf Grundst. Pötenitz (2)37/1	0,00	0,00	0,00	0,00
						3.474,82		Verkauf Grundst.Dassow (1) 426/11				
						7.909,59		Verkauf Grundst. Lütgenhof (1) 8/11, 11/19				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	91,97		403,00	-311,03	311,03		Verkauf Grundstück Lütgenhof (1)11/27		151.688,75	120.634,37	31.054,38
A 1.2.4	Infrastruktur vermögen	9.236,06		335.995,18	-326.759,12	179.255,89		Verkauf Grundstücke in Harkensee/Rosenhagen/ Lütgenhof/ Rankendorf /Gr. Voigtshagen	-153.873,98	878.193,19	878.444,43	-251,24
							4.058,05	Abgang VZ Gruppenbewertung Nachweis Aufwand 54104.5650				
							2.312,70	AbgangFällung v. Bäumen und Ausbuchung von Flächen				
A 1.2.5	Bauten auf fremden grund und Boden										31.054,38	-31.054,38
A 1.2.6	Kunstgegenstände							**Ausgleich offener Posten f. Kostenherstellung Parkplatz Rosenhagen Verr. = 153.873,98 € - in 2022**		968,60	968,60	0,00
A 1.2.7	Machinen , Fahrzeuge	2,00		400,00	-398,00	399,00	1,00	Verkauf PKW-Anhänger 0,4 T€/ Abgang 1 Spielgerät	0,00	141.394,52	143.997,19	-2.602,67
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	4,00		0,00	4,00		4,00	Ausbuchungg GWG	0,00	49.771,66	47.478,78	2.292,88
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	0,00		0,00	0,00							
								Ertrag abz. Aufwand:				
Summe Sachanlagen		11.134,92	0,00	352.669,98	-341.535,06	194.036,83	6.375,75	-187.661,08	153.873,98	1.309.492,40	1.309.492,40	0,00
									0,00			
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00										
A 1.3.9	sonst. Ausleihen	991,65		11.663,14	-10.671,49			Zahlung auf offener Posten 10.671,49 € (Diakonie)				
Summe FV		991,65	FR Pos.	11.663,14	-10.671,49			991,65 € Wohnungsbaudarlehen (Lüb.Bauv.)		0,00	0,00	0,00
A 2.1	Vorräte	0,00	FR Pos.	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00

Kontenzuordnung prüfen

Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Zugänge	Korrespondierende Posten								
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten	Differenz	Bemerkung					
	Bezeichnung	**Spalte 2**	**FR Pos. 19**	**FR Pos. 20**							
		Euro	Euro	Euro	Euro						
P 1.1.2 *	zweck-gebundenen Kapitalrücklage	im AV nicht nachgewiesen	0,00								
			285.117,31			inv. Zuweisung nach FAG §§ 23+24					
			285.117,31								
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	**126.884,54**	**126.884,54**		**0,00**	115.486,82 € = Vorflut Lüb.str. / Gewässerausbau Harkensee 11.397,72 €					
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	**34.060,83**		**65.385,58**	**-31.324,75**	Zahlungen auf offene Forderungen VJ : 31.324,75 €	Kompensationsz. Straßenaubaubeiträge für BOV LW Grüner Weg Harkensee 34.060,83 € (Beitragsausfall)		offenen Forderung Straßenausbaubeiträge gesamt: 103.544,40 € (Vorjahr: 142.745,06 €)		
P 2.1.3	Sopo aus Anzahlungen	**122.143,28**	**32.499,96**	**88.614,32**	**1.029,00**	Kompensationszahlung für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88.614,32 €) /Förderung Raumlüfter 17.499,96 €/ HotSpot 15.000,00 €			**1.029,00 € Sopo Schulförderverein Balancierbalken**		
Summe Sopo		**283.088,65**	**444.501,81**	**153.999,90**							

Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten
(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition		Abgänge	Korrespondierende Posten							Anlagenspiegel			
		Anlagenachweis	Finanzrechnung		Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung		Auflösung 2022	Ertrag		
	Bezeichnung	Spalte 4-11	Pos. FR	Pos.FR 27		Ertrag	Aufwand			**Spalte 9**	**ER Pos. 2**		**Differenz**
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro						
P 1.1.2 *	zweck-gebundenen Kapitalrücklage	0,00			0,00					0,00	0,00		
										0,00	**53.743,31**	ER- 2-4159	**-53.743,31**
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	**2.023,44**		0,00	**2.023,44**	**2.023,44**		Aufhebung Sopo für gefällte Bäume		**565.217,72**	**568.950,71**	ER- 2-4151	**-3.732,99**
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	**890,95**		**964,79**	**-73,84**	**0,00**	**73,84**	Änderungsbescheid - Straßenaubaubeiträg		**133.817,53**	**76.048,33**	ER - 4-437	**57.769,20**
P 2.1.3	Sopo aud Anzahlung	0,00	0,00		0,00						**292,90**	ER- 5-443	**-292,90**
Summe Sopo		**2.914,39**	**0,00**	**964,79**	**1.949,60**	**2.023,44**	**73,84**	1.949,60		**699.035,25**	**699.035,25**		**0,00**
											Kontenanpassung prüfen		**Differenz**

Umsetzungen Anlagen im Bau				Zugang	Abgang	Umsetzung	Stand	Zugang	Abgang	Umsetzung	Stand
AN-Nr.:	Maßnahme	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	2021	2021	2021	31.12.2021	2022	2022	2022	31.12.2022
13175	mobile Raumlüfter Schule							55.537,30 €		-55.537,30 €	0,00 €
13215	W-LAN Schule							17.920,39 €			17.920,39 €
13217	Digitalisierung Schule							9.115,70 €			9.115,70 €
13233	Balancierbalken-Spielplat Schulhof							2.191,37 €		-2.191,37 €	0,00 €
13304	Zaun Schulhof							2.084,09 €		-2.084,09 €	0,00 €
13204	"Grünes Klassenzimmer Grundschule							11.067,12 €			11.067,12 €
13170	behind-gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten							23.961,35 €			23.961,35 €
12196	Bahnhofstraße- Dassow	496.427,89 €	599.346,89 €			-599.346,89 €	0,00 €				0,00 €
12065	Goethestraße	6.315,11 €	26.118,16 €				26.118,16 €				26.118,16 €
12301	LW Harkensee-Neuenhagen	11.644,92 €	11.644,92 €				11.644,92 €	11.316,61 €			22.961,53 €
	LW Harkensee _Str. der Freundschaft	0,00 €	503.317,27 €		-5.413,18 €		497.904,09 €				497.904,09 €
13214	BOV LW Harkensee/ Neuenhagen							1.960,69 €			1.960,69 €
	Ulmenweg/Eichenallee	11.558,30 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €
12197	Vorflut Lübecker Straße							186.240,26 €			186.240,26 €
12941	Gehweg Grevesmühlener Str.	0,00 €	2.795,31 €	19.186,48 €			21.981,79 €	123.673,27 €			145.655,06 €
13165	Umbau barrieefreie BHST (2 Lüb.str. 1 Feldhusen			6.530,70 €			6.530,70 €				6.530,70 €
13203	Umrüstung Straßenbeleuchtung (Schulgang/Teilgartenstr./ Wieschendorf)							224.974,67 €			224.974,67 €
13216	Ern. Straßenbel. R.-Breitscheid-Str. Nachaktivierung							2.822,36 €		-2.822,36 €	0,00 €
13205	San. Radweg / Priwall Pötenitz-Barendorf							57.298,53 €			57.298,53 €
11899	Hochwasserschutz Siedlung	1.108.820,92 €	1.108.820,92 €				1.108.820,92 €				1.108.820,92 €
12197	Hochwasserschutz Lübecker Str.	12.281,75 €	12.281,75 €	39.466,66 €			51.748,41 €				51.748,41 €
12401	Gewässerausbau Holmbach	672.451,52 €	672.451,52 €				672.451,52 €				672.451,52 €
12672	Gewässerausbau Harkensee	27.922,02 €	151.799,73 €	175.232,82 €			327.032,55 €				327.032,55 €
12191	Kindertagesstätte- Neubau	2.293.084,60 €	2.311.109,94 €	1.733,69 €			2.312.843,63 €				2.312.843,63 €
12668	Sanierung Kita Lübecker Str.	269.926,16 €	272.555,70 €	4.210,91 €			276.766,61 €				276.766,61 €
13139	Brandschutzsanierung Schule			99.305,26 €			99.305,26 €	9.177,89 €			108.483,15 €
13200	Photovoltaikanlage Schule							4.703,56 €			4.703,56 €
12673	Gerätehaus FFW Harkensee	2.142,00 €	2.142,00 €	43.517,44 €			45.659,44 €	9.860,16 €			55.519,60 €
12973	Sportplatz -Rasenplatz	2.677,50 €	2.677,50 €				2.677,50 €				2.677,50 €
12953	Löschwasserbrunnen Johannstorf			161,25 €			161,25 €				161,25 €
	GESAMT	4.915.252,69 €	5.677.061,61 €	389.345,21 €	-5.413,18 €	0,00 €	5.461.646,75 €	753.905,32 €	0,00 €	-62.635,12 €	6.152.916,95 €
12945	Vermessung Joh./Benck (4) 93	0,00 €	2.064,65 €				2.064,65 €				2.064,65 €
Vorräte	Grundstück Dönkendorf 130/12 / gekauft 2017 von Kalkhorst	27.588,32 €	27.588,32 €				27.588,32 €				27.588,32 €
13298	Spiel-und Sportanlage Jugendklub (07							270.651,24 €			270.651,24 €

Umsetzung Sonderposten aus Zuwendung											
AN-Nr.:	Maßnahme	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umsetzung 2021	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umsetzung 2022	Stand 31.12.2022
12944	Trinkwasserhauptleitung+ Hydranten Rosenhagen	52.700,00 €	52.700,00 €		-52.700,00 €		0,00 €				0,00 €
12401-1	Gewässerausbau Holmbach	671.878,35 €	671.878,35 €				671.878,35 €				671.878,35 €
11876-1	Gewässerausbau Feldhusen	114.202,04 €	114.202,04 €				114.202,04 €				114.202,04 €
11899-1	Vorflut Siedlung	924.471,59 €	924.471,59 €				924.471,59 €				924.471,59 €
13175-1	Zuweisung Land f. mob. Raumlüfter							17.499,96 €		-17.499,96 €	0,00 €
13195-1	Zuw. HotSpot							15.000,00 €		-15.000,00 €	0,00 €
13233-1	Schulförderverein -Balancierbalken							1.029,00 €		-1.029,00 €	0,00 €
13180	Kostenbeteiligung LGE Ausbau Zufahrt Rosenhagen -	0,00 €	0,00 €	51.637,81 €	-22.019,63 €	-29.618,18 €	0,00 €				0,00 €
Zwischesumme		1.763.251,98 €	1.763.251,98 €	51.637,81 €	-74.719,63 €	-29.618,18 €	1.710.551,98 €	33.528,96 €	0,00 €	-33.528,96 €	1.710.551,98 €
Umsetzung Sonderposten für Beiträge											
AN-Nr.:											
12943	Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00 €	89.380,47 €	89.269,67 €			178.650,14 €	88.614,32 €			267.264,46 €
	GESAMT	1.763.251,98 €	1.852.632,45 €	89.269,67 €	0,00 €	0,00 €	1.941.902,12 €	122.143,28 €	0,00 €	-33.528,96 €	1.977.816,44 €

Sopo ohne Aktivierung unter 2314										
AN-Nr.:	Maßnahme	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Umsetzung 2021	Stand 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Umsetzung 2022	Stand 31.12.2022
12191-1	Kita-Neubau Bahnhofstraße	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €				1.573.975,13 €				1.573.975,13 €
12668-1	Kita Lüb.Str. Sanierung	171.002,28 €	117.002,28 €				117.002,28 €				117.002,28 €
12196-2	Zuschuss Wertstoffsammelbehälter-Bahnhofstraße	12.000,00 €	12.000,00 €			-12.000,00 €	0,00 €				0,00 €
12196-3	Straßenausbau-Erst. Beitragsausfall Ausbau Bahnhofstraße			268.521,56 €		-268.521,56 €	0,00 €				0,00 €
12820-2	Straßenausbau-Erst. Beitragsausfall Ausbau Grüner Weg Harkensee							34.060,83 €		-34.060,83 €	0,00 €
12305-2	Straßenausbaubeiträge Wieschendorferstr. Benckendorf	81.595,53 €	52.575,08 €			-52.575,08 €	0,00 €				0,00 €
9162-2	Straßenausbaubeiträge - Hinterweg	24.042,72 €	24.042,72 €				24.042,72 €				24.042,72 €
12192-3	Straßenausbaubeiträge - Friedensstraße Harkensee		128.878,78 €			-128.878,78 €	0,00 €				0,00 €
12936-1	BOV Neuenhagen-Harkensee	191.391,59 €	376.580,49 €				376.580,49 €				376.580,49 €
12672-1	Gewässerausbau Harkensee		100.000,00 €	107.722,28 €			207.722,28 €	11.397,72 €			219.120,00 €
12197-1	Vorflut Lüb.Str. bis Graben			39.146,75 €			39.146,75 €	115.486,82 €			154.633,57 €
13170-1	Zugang Spielplatz Rosengarten			13.800,00 €			13.800,00 €				13.800,00 €
	GESAMT	2.054.007,25 €	2.385.054,48 €	429.190,59 €	0,00 €	-461.975,42 €	2.352.269,65 €	160.945,37 €	0,00 €	-34.060,83 €	2.479.154,19 €

Stadt Dassow
Sonstige Abstimmungen

liquide Mittel und gemeisamen Zahlungsmittelbestand

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2022	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
					Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	**4.769.121,40**	**8.008.245,95**	**3.239.124,55**	Forderungsübersicht: 8.008.245,95 €	FR Pos.36- Veränderung 3.239.124,55 € /
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten-übersicht 0,00 €	

Abschreibung /Auflösung Sonderposten

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten			
			Anlagenspiegel/ Sopo	Pos. ER		Bemerkung
		Euro	**Euro**			
	Abschreibung		**1.309.492,40**	**Pos. 15** = 1.309.492,40	SK 5363- Afa Gebäude auf fremden Grund und Boden - AN 11010	Kontenzuordnung nicht immer korrekt
	Auflösung					
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen		**565.217,72**	**Pos. 2 (Konto 4151)** 568.950,71 € **(Konto 4159)** 53.743,31€ gesamt: 622.694,02 €		Nebenrechnung: 568.950,71+53743,31+76.048,33+292,90 = 699.035,25 € identisch mit Anlagenübersicht gesamt: 699.035,25 € - Kontoanbindung nicht korrekt
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen		**133.817,53**	**Pos. 4 (Konto 437)** 76.048,33 €/ **(Konto 443)** 292,90€ = Gesamt: 76.341,23 €		

Kredite und Rückstellungen

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten			Bemerkung
		Euro	Pos. ER	Pos. FR	Pos. FR	
Kredite			Pos. 22	Pos. 42 (Tilgung)	Pos. 41(Neuaufn.)	
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	**-237.993,75**		**-237.993,75**	**0,00**	
P 4.10.2	Landeskredit	**-73.827,38**		**-73.827,38**	**0,00**	Landeskredit
	GESAMT	**-311.821,13**		**-311.821,13**	**0,00**	

Rechnungsabgrenzungsposten

Posten	Bilanz 31.12.2021	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2022
	Euro	Euro	Euro			Euro
P 5.3 -sonst. Rechnungsabgr.-posten	**12.123,54**	**0,00**	**3.702,85**	Auflösung :3.360,00 € Parkscheine168 a 20,00 €	Ablösekosten für Unterhaltung Gehweg an der B 105 liniare Ablösung wie AV =35 Jahre 54101.41442 = 342,85€	**8.420,69**
A 3.2 - sonstige Rechnungsab-grenzungsposten	**30.666,08**	**4.416,36**	**30.358,89**	Zusammensetzung siehe Aufstellung	Vorauszahlung für Haushalt 2023	**4.723,55**

davon noch 307,19 € aus VJ 2022

Aufstellung										
Versicherung	Betrag	**Dienste**	Betrag	**Geschäftsausgaben**	Betrag	**Unterhaltung**	Betrag			**GESAMT**
11401.5640	0,00 €	281.5624 VJ	0,00 €	11408.5630	0,00 €	5510.5235	222,00 €			**0,00 €**
5530.5640	0,00 €	21501.5624	3.852,23 €	21501.563	27,37 €	1260.523	0,00 €			**4.159,42 €**
1260.5640	0,00 €	21501/alt- VJ	307,19 €	1260.563	0,00 €	Gesamt	**222,00 €**			**27,37 €**
21501.5640	0,00 €	281.562	0,00 €		**27,37 €**	**Dienstleistung**	Betrag			**222,00 €**
36601,5640	0,00 €		**4.159,42 €**			54104.5292	0,00 €			**0,00 €**
4240.5640	0,00 €	**Energie**	Betrag	**Betreibsaufwendungen**		5460.5292	0,00 €			**0,00 €**
3650.5640	0,00 €	**11401.522**	**0,00 €**	**21501.524**	**314,76 €**	Gesamt	**0,00 €**			**0,00 €**
53+11401.5640-VJ	0,00 €									**314,76 €**
Gesamt	**0,00 €**									**4.723,55 €**

Stadt Dassow
Abstimmung Forderungen

Prüfung A 2.2 Forderungen und sonstige VG (außer 2.2.6.1- Zahlungsmittelbestand)

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Zunahme	Abnahme	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	308.621,48	-38.836,03	269.785,45	61.555,76	100.391,79	Abnahme - davon 11.247,47 € Wertberichtigungen
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	13.875,23	16.486,20	30.361,43	42.471,45	25.985,25	
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00		0,00	
A 2.2.4	Forderungen gegenüber Unternehmen m. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	0,00	0	0	0,00	0,00	
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich	204.908,51	-191.169,69	13.738,82	0,00	191.169,69	
A 2.2.7	sonst. Vermögens-gegenstände	80.186,15	-27.771,55	52.414,60	50.638,12	78.409,67	
Zw.-Summe		607.591,37	-241.291,07	366.300,30	154.665,33	395.956,40	-241.291,07 €
					Veränderungen debit. Kreditoren		-160,73 € Veränd. Überzahlung Forderungen
Gegenrechnung					Forderungsverlust	EWB	11.247,47 € Niederschlagungen/EWB
A2.2.6.1	Zahlungsmittel-bestand	4.769.121,40	3.239.124,55	8.008.245,95	Nicht ertragwirksame Veränderungen		
					0,00	195.870,22	195.870,22 € investive Forderungen nicht ertragswirksam
							-200,00 € Zugang Kaution
	Gesamt	5.376.712,77	2.997.833,48	8.374.546,25	Veränderungen kreditorische Dibitoren/ debit. Kreditoren		-9.255,30 € Überzahlungen div. Aufwendungen
Überzahlungen	2021	358,23 €					-5.921,67 € Forderungsverzicht 5655 ordentl E.
	2022	518,96 €					7.875,91 € Förderungsverzicht 5655 investiv
	Veränderung	160,73 €				VJ-Abrenzungen	-42.617,30 € A 2.2.7
					Veränderungen der Forderungen		-84.452,47 €

Kontroll-summen

-38.836,03	Werberichtigung	2021	77.931,76 €
16.486,20		2022	89.179,23 €
0,00			11.247,47 €
0,00			Storno Niederschlagungen
0,00			
-191.169,69	Vorjahresabgrenzungen	2021	61.406,30 €
-27.771,55		2022	42.617,30 €
		Veränderung	-18.789,00 €

Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

Posten ER	Bezeichnung	ER Rechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Restwert	Pos. FR		FR-Rechnung Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontroll-summe	Differenzen
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro	
	Erträge					Einzahlungen					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.808.676,92	18.585,52	10.790.091,40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.794.600,67	79.536,03	84.045,30	10.790.091,40	0,00
									0,00	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	659.820,19	623.036,87	36.783,32	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	36.493,72	289,60	0,00	36.783,32	0,00
	passive RAP		0,00							Zahlung auf VJ- Abgrenzung	
3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00			0,00	
4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	176.064,55	79.513,83	96.400,72	4	Öffentlich-rechtl.Leistungsentgelte	96.708,58	257,68	537,54	96.400,72	0,00
	passive. PAP		0,00						28,00	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
PRÜFUNG	Doppelte Sollstellung in ER 11401.43220/ 15159		150,00								
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	111.138,23	452,62	110.392,71	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	107.773,29	3.163,32	-34,56	110.392,71	0,00
	Aufl. Sopo unter 443		292,90						578,46	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
6	Kostenerstattungen und-umlagen	242.173,91	24.407,40	217.513,69	6	Kostenerstattungen und-umlagen	225.174,83	202,54	5.976,08	217.513,69	0,00
PRÜFUNG	doppelte Sollstellung 1260.44243/ 15443		252,82						1.887,60	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
9	Zins- und sonst. Finanzerträge	20.750,25	0,00	20.750,25	8	Zins- und sonst. Finanzeinzahlungen	70.891,06	-222,00	56,00	20.750,25	0,00
									49.862,81	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
10	sonstige laufende Erträge	370.974,97	195.126,53	177.000,90	9	sonstige laufende Einzahlungen	202.146,13	28.808,00	44.903,80	177.000,90	0,00
									9.049,43	Zahlung auf VJ-Auflösung	
	Forderungsverzicht Sä#umniszuschlag 612.4622		-1.152,46								
Gesamt		12.389.599,02	940.666,03	11.448.932,99	Gesamt		11.533.788,28	112.035,17	196.890,46		
							-84.855,29				0,00
					Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen		-84.855,29	0,00			
					rechnerisch Bilanz		-84.452,47				
					Unterschiedbetrag		402,82		Differenz: 150,00 +252,82		

nicht zahlungswirksam:	Sopo	699.035,25 €		
	VJ-Abgrenzung	42.617,30 €		
Bestandsveränd. +	Gewinne	196.060,27 €		
	Aufl. Altverb. GGD			
	Auflösung RAP	3.702,85 €		
	passive RAP	0,00 €		
	Aufhebung EWB	0,00 €		
	gesamt	941.415,67 €		
	Differenz	-749,64 €	150,00+252,82-1152,46	

VJ-Abgrenzung - Auflösung	
2021	61.406,30 €
Auflösung	61.406,30 €
Differenz	0,00 €

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs-übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	269.785,45	269.785,45		
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	30.361,43	30.361,43		
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	0,00	0,00		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.008.245,95	8.008.245,95		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegensonst.öffentl. Bereich	13.738,82	13.738,82		
A 2.2.7	sonstige Vermögens-gegenstände	52.414,60	52.414,60		
Summe		**8.374.546,25**	**8.374.546,25**		

Gegenrechnung

Kasse	Betrag	
11401.4320	**150,00 €**	
11401.4322	**100,00 €**	
11401.4411-2	**-95,15 €**	
11401.4411	**-1.178,44 €**	
11401.44251	**2.785,62 €**	
11401.44259	**867,70 €**	
1220.4319	**675,00 €**	
1220.43225	**61,00 €**	
1260.44251	**3.613,43 €**	
1260.44259	**1.094,00 €**	
21501.41442	**985,40 €**	
21501.41443	**289,32 €**	
21501.44243	**0,00 €**	
21501.44259	**1.791,03 €**	
21501.44251	**-35,00 €**	
272.4320	**10,00 €**	
2720.4411	**2.994,60 €**	
281.4320	**293,70 €**	
36601.44251	**1.176,21 €**	
4240.4320	**-60,00 €**	
51103.4671	**28.230,61 €**	
538.4329	**757,91 €**	
5400.4625	**0,00 €**	
54101.0481/H	**0,00 €**	
54101.23259-11	**3.714,74 €**	
54101.23259-15	**770,07 €**	
54101.23259-20	**96,55 €**	
54101.23259-27	**16.807,74 €**	
54101.23259-24	**136,85 €**	
54101.23259-54	**39.773,36 €**	
54101.23259-545	**22.105,30 €**	
54101.23259-3	**18.130,60 €**	
54101.23259-13	**2.003,47 €**	**103.544,40 €**
54101.23259-8	**0,00 €**	
54101.23259-14	**5,72 €**	
54101.4411	**19,08 €**	
54101.4720	**1.478,14 €**	
546.4322-180	**60,00 €**	
5510.2314-28	**1.547,72 €**	Endabrechnung in 2015 noch offen
55203.43229	**23.655,70 €**	
5530.43224	**20,00 €**	
611.4011	**14.286,31 €**	
611.4012	**29.072,89 €**	
611.4013	**153.517,01 €**	
611.4021	**0,00 €**	
611.4022	**0,00 €**	
6120.13722	**0,00 €**	
611.4032	**3.199,92 €**	
611.4034	**1.314,95 €**	
6120.4629	**0,00 €**	
611.4792	**6.835,00 €**	
612.4622	**16.855,70 €**	
612.4720	**2.252,00 €**	
GESAMT	**402.165,76 €**	
Zahlungsmittel	**8.008.245,95 €**	
Überzahlung	**9.597,30 €**	Kreditoren
VJ- Abgrenzung	**42.617,30 €**	
EWB	**-89.179,23 €**	
Überzahlung	**518,96 €**	
Kaution	**200,00 €**	
ZW-summe	**8.374.166,04 €**	
Bilanz	**8.374.546,25 €**	
Differenz	**-380,21 €**	
	-380,21	**Differenz doppelte Soll ER 402,82 €**
		Restbetrag
		22,61 €

Stadt Dassow

Abstimmung Verbindlichkeiten

Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposten	Bezeichnung		Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2022	Veränderung	Tilgung ER	Differenz	Bemerkung
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite		1.376.470,25	1.138.476,50	-237.993,75	-237.993,75	0,00	Kreditaufnahme
P4.10.2	Landeskredit		73.827,38	0,00	-73.827,38	-73.827,38	0,00	Landeskredit/LFI
	Gesamt		**1.450.297,63**	**1.138.476,50**	**-311.821,13**	**-311.821,13**	**0,00**	

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Bestand zum 31.12.2017	Bestand zum 31.12.2018	Bestand zum 31.12.2019	Bestand zum 31.12.2020	Bestand 31.12.2021	Tilgung 2022	Bestand 31.12.2022
Sparkasse MNW	Zinssatz 3,61%bis 15.10.2022	KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule Umschuldung von Norddeutsche Landesbank /2012	245.348,47 €	196.278,79 €	**147.209,11 €**	**98.139,43 €**	**49.069,75 €**	**49.069,75 €**	**0,00 €**
KFW	Zinssatz 1% p.a.norminal ab dem 24.06.2014, fest bis zum 15.05.2024	Erwerb eines Löschfahrzeuges	74.504,00 €	63.040,00 €	**51.576,00 €**	**40.112,00 €**	**28.648,00 €**	**11.464,00 €**	**17.184,00 €**
LFI	Zinssatz 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 %, danach bis 01.01.2019 = 0,15 % , ab 02.01.2019-01.01.2022 0 %, danach 1,35 % (Laufzeit gesamt bis 07. 2022)+ Verwaltungskosten 0,25%	Neubau FFw Pötenitz	46.695,93 €	36.960,06 €	**27.314,54 €**	**17.770,70 €**	**8.202,99 €**	**8.202,99 €**	**0,00 €**
LFI	Zinssatz 01.07.2013 bis 30.06.2016 1,65 %, danach bis 01.01.2019 = 0,15 % , ab 02.01.2019-01.01.2022 0 %, danach 1,35 % (Laufzeit gesamt bis 07. 2022)+ Verwaltungskosten 0,25%	Neubau Mehrzweckhalle	373.567,74 €	295.680,79 €	**218.516,61 €**	**142.166,00 €**	**65.624,39 €**	**65.624,39 €**	**0,00 €**
DKB	Zinssatz 0,010%- endfinanziert über 10 Jahre - letzte Rate 09.2029	Kauf Grundstück Barendorf- Parkplatz			**328.672,50 €**	**294.962,50 €**	**261.252,50 €**	**33.710,00 €**	**227.542,50 €**
KFW	Zinssatz für 8 Jahre= 0,15% , erste Rate 15.02.2020 bis 11/2027 jährl. Tilgung= 100,0 T€	Neubau Kindertagesstätte	0,00 €	800.000,00 €	**800.000,00 €**	**700.000,00 €**	**600.000,00 €**	**100.000,00 €**	**500.000,00 €**
Kreditbank AG	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	Anbau Schule	612.500,00 €	568.750,00 €	**525.000,00 €**	**481.250,00 €**	**437.500,00 €**	**43.750,00 €**	**393.750,00 €**
Gesamt			**1.352.616,14 €**	**1.960.709,64 €**	**2.098.288,76 €**	**1.774.400,63 €**	**1.450.297,63 €**	**311.821,13 €**	**1.138.476,50 €**

2. übrige Verbindlichkeiten (außer 4.2.1Kreditverbindlichkeiten und 4.10.1 Zahlungsmittelbestand)

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Zunahme	Abnahme	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	187.377,68	-52.425,54	134.952,14	0,00	52.425,54	
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.174,18	3.174,18	3.174,18	0,00	
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	3.205,14	737,57	3.942,71	3.942,71	3.205,14	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	74.858,97	-62.343,26	12.515,71	11.484,12	73.827,38	dav. Abnahme Tilgung Kredit 73.827,38 €
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	158.651,63	-143.894,13	14.757,50	9.352,64	153.246,77	VJ-Abgrenzung: -54.394,36 €
Summe		424.093,42	-254.751,18	169.342,24	27.953,65	282.704,83	-254.751,18
	Kredit	1.376.470,25	-237.993,75	1.138.476,50			
	GESAMT	1.800.563,67	-492.744,93	1.307.818,74			
		rechnerischer Saldo der Veränderungen					
		Saldo debitorischer Kreditoren					-160,73
		Durchlaufgelder Gewährleistungen -Veränderungen/Abgang)					9.833,76
		Sicherheitseinbehalt					45,54
		Überzahlungen Energie (kredit. Debitoren)					-9.597,30
		VJ-Abgrenzungen					54.394,36
		Kaution					-400,00
		Tilgung Landeskredit					73.827,38
		nicht aufwandsrelevanten Veränderungen -investiv			85.708,11	158.955,37	73.247,26
		Veränderungen der Verbindlichkeiten					-53.560,91

Kontrolle			
	Umbuchung Überzahlung	2021	358,23 €
		2022	518,96 €
-52.425,54		Veränderung	160,73 €
3.174,18			
0,00			
737,57	Vj- Abgrenzungen		
	2021	39.173,59 €	
-62.343,26	2022	-54.394,36 €	
-143.894,13	Veränderung	-93.567,95 €	

	Gewährleistungen/Duchlaufgelder		neue Durchlaufgelder	
	37.061,62	zum 01.01.2012	31.12.2021	78.173,29 €
Umb. Überzahlunge	32.121,82	zum 31.12.2012	Veränderung	-9.833,76 €
Abgangsbuchung	32.085,06	zum 31.12.2013	GESAMT	68.339,53 €
	28.283,01	zum 31.12.2014		
	28.283,01	zum 31.12.2015		
Energie/Beiträge	28.283,01	zum 31.12.2016		
	28.283,01	zum 31.12.2017		
	27.819,97	zum 31.12.2018		
	26.363,13	zum 31.12.2019		
	26.363,13	zum 31.12.2020	keine Veränderung	
	26.363,13	zum 31.12.2021	keine Veränderung	
	26.317,59	zum 31.12.2022	Veränderung -45,54 €	

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

Posten ER	Bezeichnung	ER-rechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR		FR-rechnung Wert	Zunahme der Verbindlichkeiten	Abnahme der Verbindlichkeiten	Kontrollsummen	Differenz
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro		
	Aufwand					Auszahlungen					
12	Personal-aufwendungen	**437.912,41**		**437.912,41**	11	Personal-auszahlungen	**437.912,41**		**0,00**	437.912,41	**0,00**
	RAP								**0,00**	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
13	Versorgungs-aufwendungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	12	Versorgungs-auszahlungen	**0,00**				
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.319.739,51**	**-16.832,97**	**1.337.061,70**	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.347.158,45**	**32.195,59**	**9.422,99**	1.337.061,70	**0,00**
	Korr. Akt. RAP		**47,54**								
	RAP		**-536,76**						**32.869,35**	Zahlung auf VJ_Abgrenzung	
	Abgangsbuchung		**0,00**								
15	**Abschreibung**	**1.309.492,40**	**1.309.492,40**	**0,00**							
17	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	**4.525.619,45**	**-34.240,42**	**4.559.859,87**	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Trasfer-auszahlunegn	**4.597.498,19**	**3.174,18**	**40.701,00**	4.559.859,87	**0,00**
SSV	Gegenbuchung /Ausgleichsbuchung								**111,50**	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
18	Aufwendungen für soziale Sicheriung	**0,00**		**0,00**	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	**0,00**				
19	Zins- und sonstiger Finanzaufwand	**16.867,53**	**766,41**	**16.101,12**	16	Zins- und sonst. Finanzauszahlung	**17.388,87**	**0,00**	**0,00**	16.101,12	**0,00**
									1.287,75	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
20	sonst. laufende Aufwendungen	**321.945,46**	**62.345,00**	**262.678,28**	16	sonstige laufende Auszahlungen	**266.874,37**	**947,62**	**238,72**	262.678,28	**0,00**
	RAP		**-3.879,60**						**4.904,99**	Zahlung VJ-Abgrenzung	
5650	Abgangsbuchung										
5655	Forderungsverzicht		**801,78**							**Auszahlungsverrechnung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik**	
Gesamt		**7.931.576,76**	**1.317.963,38**	**6.613.613,38**	Gesamt		**6.666.832,29**	**36.317,39**	**89.536,30**		**0,00**
					Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten				**-53.218,91**		
					rechnerisch				**-53.218,91**	Differenz	0,00
VJ Abgrenzung 2021		**39.173,59 €**			Buchung § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik					**-53.218,91**	**Veränderung**
Auflösung in 2022		**39.173,59 €**			**Bilanz Veränderung**				**-53.560,91**	**-342,00**	Umbuchung Kreditorische Debitoren 272.5621
	DIFFERENZ	**0,00 €**									

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
P 4.2	Investitionskredite	**1.138.476,50**	**1.138.476,50**	0,00	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	**134.952,14**	**134.952,14**	0,00	dav. Sicherheitseinbehalte 27.819,97 €
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**3.174,18**	**3.174,18**	0,00	
P 4.7	Verbindlichkeitengegenüber verbundenen Unternehmen	**0,00**	**0,00**	0,00	
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	**3.942,71**	**3.942,71**	0,00	
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	**0,00**	**0,00**	0,00	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	**12.515,71**	**12.515,71**	0,00	Landeskredit = 0,00 €
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	**14.757,50**	**14.757,50**	0,00	dav.-54.394,36 € Vorjahresabgrenzungen / Sicherheitseinbehalte 68.339,53 €
Summe		**1.307.818,74**	**1.307.818,74**	**0,00**	

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:	
-54.394,36 €	VJ- Abgrenzungen
30.311,35 €	Aufl. akt. RAP
24.873,56 €	Verlusten aus Abgang
11.247,47 €	EWB
0,00 €	Abgang Verbindlichkeiten
-4.416,36 €	Bildung akt. RAP
1.309.492,40	Afa
801,78	Abgangsbuchungen
47,54	Korr. Akt. RAP
1.317.963,38 €	**GESAMT**
0,00 €	**Diiferenz**

Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag		
11401.0231	10.660,00 €		
11401.08229	4.492,20 €		
11401.5224-1	-200,00 €		
11401.5224	-212,51 €		
11401.5224-55	-150,00 €		
11401.5226	-250,75 €		
11401.52313-55	3.636,61 €		
11401.5630	-30,92 €		
11401.5681	-46,63 €		
11408.5630	103,49 €		
1260.52311	107,10 €		
1260.5224-38	-1.020,00 €		
126.5224-39	-357,36 €		
1260.5235	-30,00 €		
1260.52314-51/73	214,20 €		
1260.52544	3.942,71 €		
1260.5612	43,00 €		
1260.5614	199,00 €		
1260.5640	92,96 €		
21501.096	9.115,70 €		
21501.5229	-728,83 €		
21501.52312	268,46 €		
21501.52313	19,99 €		
21501.52314	3.342,02 €		
21501.5238	26.659,71 €		
21501.5246	-234,50 €		
21501.5648	278,00 €		
21501.5624	77,35 €		
21501.5622	1.153,08 €		
21501.563	385,71 €		
21501.52543	1.770,65 €		
21501.52551	-9.224,38 €		
2720.54151	2.994,60 €		
2720.5621	-342,00 €		
2810.5249	-52,60 €		
2810.54159	179,58 €		
281.5640	-23,94 €		
36601.0739	61.410,58 €		
36601.5224	-2.976,10 €		
36601.52313	813,17 €		
4240.52313	55,62 €		
4240.5630	4,19 €		
54101.0481	29,63 €		
54101.096	1.408,58 €		
54101.5233-31	77,35 €		
54101.5233	309,52 €		
546-563-180	11,94 €		
5510.5235	610,12 €		
551.5615	36,92 €		
Gesamt	118.623,22 €		
Gewährleistung	26.317,59 €		
Duchlaufgelder	68.339,53 €	Sicherheitseinb.	
VJ_Abgrenzung	-54.394,36 €		
überzahlungen	518,96 €	Förderungen	
Überzahlungen	9.597,30 €	Verbindlichkeiten	
Kaution	400,00 €		
Kredite	1.138.476,50 €		
zw-summe	1.307.878,74 €		
Bilanz	1.307.818,74 €		

60,00 €

48,00 € **Umb. Von 111.3763 nach 111.3770**

60,00 € zahlungsneutral von 111.5010 nach 111.377

Bilanz zum 31.12.2022 - Stadt Dassow			Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva		Stand 07.02.2024	31.12.2022	0,50%		31.12.2021	2022/ 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall-	Schwerpunkte	inhäzentes Risiko - Fehleranfälligkeit
			in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung		prüfung		
1.	Anlagevermögen		35.427.449,03	177.200	wesentlich	34.571.509,18	855.939,85								
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände							mittel	mittel	niedrig	ja				
	1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte,sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.912,64	177.200	unwesentlich	6.063,47	-3.150,83					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	Abschreibung (3,1T€)
	1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	170.921,97	177.200	unwesentlich	186.208,44	-15.286,47								Zugang 0 /Abgang 15,3 T€
	1.1.3.	Geleistete Investitionszuschüsse	2.555.473,74	177.200	wesentlich	2.639.798,59	-84.324,85					X	X	Zusammensetzung/Abschreibung	Zugang 0 T€/Abschreibung (84,3 T€)
	1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00	0,00								
	1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	28.145,14	177.200	unwesentlich	31.282,64	-3.137,50					X	X	Abgleich mit städtebaul. Sondervermögen	SSV- Gegenkonto /
		Summe immaterielle Vermögensgenstände	2.757.453,49			2.863.353,14	-105.899,65								
1.2.	Sachanlagen							mittel	mittel	mittel	ja				
	1.2.1.	Wald und Forsten	23.785,33	177.200	unwesentlich	24.415,33	-630,00					X	X	Stichproben Zugänge/ Abgänge / Auflösung im Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt prüfen // neue AHK Bewertung prüfen;, Afa	Abgang
	1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.686.524,79	177.200	wesentlich	1.771.897,24	914.627,55					X	X		Zugänge 915,8T€/Abgänge 1,2T€/ Umbuchung 29,18€ aus Infrastrukturverm./
	1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.564.415,81	177.200	wesentlich	6.716.196,53	-151.780,72					X	X		nur afa
	1.2.4.	Infrastrukturvermögen	13.091.136,27	177.200	wesentlich	13.953.212,38	-862.076,11					X	X		Zugang 22,5 T€/ Abgänge 9,2 T€/ Umbuchung 2,8 T€/ Afa 878,2 T€
	1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00			0,00	0,00								
	1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	7.406,42	177.200	unwesentlich	8.375,02	-968,60					X			Afa 1,0T€
	1.2.7.	Maschinen,Technische Anlagen, Fahrzeuge	1.308.635,43	177.200	wesentlich	1.003.597,36	305.038,07					X	X		Zugänge 442,2T€/ Abgänge 2,00€ / Umsetzung 4,3 T€/ Afa 141,4 T€
	1.2.8.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	360.307,88	177.200	wesentlich	292.957,12	67.350,76					X	X	Abstimmung Anbu /Sachkonten	Zugänge 61,6T€/ Abgänge4,00€/Umsetzung 55,5 T€/ Afa 49,6 T€
	1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00			0,00	0,00							Stichproben _Inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	
	1.2.10.	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	6.154.981,60	177.200	wesentlich	5.463.711,40	691.270,20					X	X		Zugänge 753,9T€/ Abgänge=0 T€/ Umsetzung - Aktivierung 62,6 T€
		Summe Sachanlagen	30.197.193,53			29.234.362,38	962.831,15							Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	
1.3.	Finanzanlagen							niedrig	niedrig	hoch	ja				
	1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	177.200	unwesentlich	153.400,00	0,00					X			keine Veränderung
	1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
	1.3.3.	Beteiligungen	60.031,59	177.200	unwesentlich	60.031,59	0,00								Bürgerwindpar Schönberg
	1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00								
	1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnungen, Zweckverbände Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun.Stiftung	2.179.046,71	177.200	wesentlich	2.179.046,71	0,00					X	X		
	1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00			0,00	0,00							Eigenkapita- Spielgelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK	
	1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	177.200	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen	0,00	177.200	unwesentlich	0,00	0,00								
	1.3.9.	Sonstige Ausleihungen	80.323,71	177.200	unwesentlich	81.315,36	-991,65					X	X		Rückzahlung Darlehen
		Summe Finanzanlagen	2.472.802,01			2.473.793,66	-991,65								

2. Umlaufvermögen			8.402.134,57	42.100	wesentlich	5.404.301,09	2.997.833,48	mittel	mittel	mittel	nein				
2.1.	Vorräte						0,00								
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00							Beschlüsse Gemeinde/Stadtvertretung zum Verkauf,	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		27.588,32	42.100	unwesentlich	27.588,32	0,00					X			Zugänge 0T€/ Abgänge 0T€ /
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00								
	Summe Vorratsvermögen		27.588,32			27.588,32	0,00								
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							mittel	mittel	mittel	ja				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		269.785,45	42.100	wesentlich	308.621,48	-38.836,03					X	X		
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		30.361,43	42.100	unwesentlich	13.875,23	16.486,20					X	X		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen		0,00	42.100	unwesentlich	0,00	0,00							rechnerische Prüfung /Ausweis / Stichproben Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		8.021.984,77	42.100	wesentlich	4.974.029,91	3.047.954,86								Plausibilitätsprüfung + Belegprüfung 2021
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		8.008.245,95	42.100	wesentlich	4.769.121,40	3.239.124,55					X	X		
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich		13.738,82	42.100	unwesentlich	204.908,51	-191.169,69					X	X		
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände		52.414,60	42.100	wesentlich	80.186,15	-27.771,55					X	X		
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		8.374.546,25			5.376.712,77	2.997.833,48								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens														
2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00			0,00	0,00								
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank,Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja			Kontennachweis/ SB	
3. Rechnungsabgrenzungsposten				100			0,00								
3.1.	Disagio		0,00	100,00	wesentlich	0,00	0,00								
3.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		4.723,55	100	wesentlich	30.666,08	-25.942,53					X	X		Plausibilitätsprüfung /Aufstellung
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten		4.723,55			30.666,08	-25.942,53								
5. Aktive latente Steuern			0,00			0,00	0,00								
6. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00			0,00	0,00								
	Bilanzsumme Aktiva		43.834.307,15			40.006.476,35	3.827.830,80								

Bilanz zum 31.12.2022 - Stadt Dassow			Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Passiva			31.12.2022	0,50%		31.12.2021	2020 /2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-				
			in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung	analytisch	Einzelfall-prüfung	Schwerpunkte	
1. Eigenkapital			25.049.524,48	125.300		20.306.384,91	4.743.139,57	mittel	mittel	mittel	nein				
1.1.	Kapitalrücklage		17.553.007,32	125.300	wesentlich	17.283.176,48	269.830,84								zweckgeb. Kapitalrücklage = investive SZW + investive ügA / ab 2020 = Zuweisung nach FAG § 23/24
	1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	125.300	wesentlich	15.688.898,41	0,00					X	X		
		sonst. Zweckgeb. Kapitalrücklage	170.921,97	125.300	wesentlich	186.208,44	-15.286,47					X	X		
	1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.693.186,94	125.300	wesentlich	1.408.069,63	285.117,31					X	X	Prüfung korrospendierender Posten	
1.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	125.300		0,00	0,00								
	1.2.1.	Rücklagen für Belastungen aus kommunalen Finanzausgleich	0,00	125.300	unwesentlich	717.373,33	-717.373,33					X	X	Berechnung	
	1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	125.300		0,00	0,00								
1.3.	Ergebnisvortrag		2.305.835,10	125.300		2.150.619,70	155.215,40					X			
1.4.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		5.190.682,06	125.300	wesentlich	155.215,40	5.035.466,66					X		Überprüfung zur ER	
		Summe Eigenkapital	25.049.524,48			20.306.384,91	4.743.139,57								
2. Sonderposten			17.468.543,24	87.400		17.887.404,23	-418.860,99	niedrig	niedrig	hoch	ja			Prüfung der Auflösung im ZH mit ER, Afa/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge	
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen		17.468.543,24			17.887.404,23	-418.860,99								
	2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	13.071.528,27	87.400	wesentlich	13.478.355,93	-406.827,66					X	X		Neu 128,9T€/ Abgang 2,0T€/ Aktivierung+Umsetzung 33,5 T€/ Auflösung Sopo 565,2T€
	2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.419.198,53	87.400	wesentlich	2.519.846,18	-100.647,65					X	X		Zugänge 34,1T€/ Umsetzung/Aktivierung 0T€/ Abgang 0,9T€/Auflösung Sopo 133,8T€
	2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	1.977.816,44	87.400	wesentlich	1.889.202,12	88.614,32					X	X		Zugänge 122,1 T€/ Abgänge 20,0T€/ Aktivierung-Umsetzung -33,5T€
2.2.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		0,00	87.400	unwesentlich	0,00	0,00								
2.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil		0,00			0,00	0,00								
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	87.400	unwesentlich	0,00	0,00								
		Summe Sonderposten	17.468.543,24			17.887.404,23	-418.860,99								
3. Rückstellungen				0			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Voraussetzungen § 35 GemHVO-Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben	
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00								
3.2.	Steuerrückstellungen		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00								
3.3.	Sonstige Rückstellungen		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00								
		Summe Rückstellungen	0,00			0,00	0,00								
4. Verbindlichkeiten				6.500			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Saldenbestätigungen/ Kontennachweis Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung	
4.1.	Anleihen		0,00			0,00	0,00								
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.138.476,50	6.500	wesentlich	1.376.470,25	-237.993,75								
	4.2,1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.138.476,50	6.500	wesentlich	1.376.470,25	-237.993,75					X	X		
	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	6.500	unwesentlich	0,00	0,00								
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00	0,00								
4.4.	Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung		0,00			0,00	0,00								

4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.952,14	6.500	wesentlich	187.377,68	-52.425,54					x	x	Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss		Plausibilitätsprüfung / + Belegprüfung HHJ 2021 / Kreditverträge/Saldenbestätigungen und Tagesabschluss / Landeskredite (LFi) unter 4.10.2 /
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	6.500	unwesentlich	0,00	3.174,18									
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	6.500	unwesentlich	0,00	0,00									
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.942,71	6.500	unwesentlich	3.205,14	737,57									
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.515,71	6.500	wesentlich	74.858,97	-62.343,26									
	4.10.1 Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	6.500	unwesentlich	0,00	0,00									
	4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst.öffentl. Bereich	12.515,71	6.500	wesentlich	74.858,97	-62.343,26					x	x			
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten,	14.757,50	6.500	wesentlich	158.651,63	-143.894,13					x	x			
	Summe der Verbindlichkeiten	1.307.818,74			1.800.563,67	-492.744,93									
5. Rechnungsabgrenzungsposten			100			0,00	mittel	mittel	mittel	ja			Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO		
5.1.	Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsengelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00									
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	8.420,69	100	wesentlich	12.123,54	-3.702,85					x	x			Aufstellung Plausibilitätsprüfung
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	8.420,69			12.123,54	-3.702,85									
	Bilanzsumme Passiva	43.834.307,15			40.006.476,35	3.827.830,80									

Anmerkung:

1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.

2. Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	54.837,50	durchs. Wesentlichkeit
	davon 75%	41.128,13	davon 75%
	davon 5 %	2.000	davon 5 %
		100,00 Mindestbetrag	

Jahresabschluss 31.12.2022			ER Posten	Wesentlichkeit	Status	ER- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Ergebnisrechnung		Stadt Dassow	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022 / 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall-	Schwerpunkte
		Stand 07.02.2024	in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung		prüfung	
ordentliche Erträge			12.389.599,02	123.900	wesentlich	6.516.407,92	5.873.191,10	mittel	hoch	niedrig	ja			
Zeile 11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		12.389.599,02	123.900	wesentlich	6.516.407,92	5.873.191,10							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
	Kontengruppe													
Zeile 1	40	Steuern und ähnliche Abgaben	10.808.676,92	123.900	wesentlich	4.879.283,31	5.929.393,61					X	X	
Zeile 2	41	Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen	659.820,19	123.900	wesentlich	675.538,99	-15.718,80					X	X	
Zeile 3	42	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	123.900	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 4	43	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	176.064,55	123.900	wesentlich	306.980,66	-130.916,11					X	X	
Zeile 5	441	privatrechtliches Leistungsentgelt	111.138,23	123.900	unwesentlich	105.883,26	5.254,97					X	X	
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.173,91	123.900	wesentlich	170.288,82	71.885,09					X	X	
zeile 7	451	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	123.900	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 8	452	andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	123.900	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 9	47	Zins- und sonstige Finanzerträge	20.750,25	123.900	unwesentlich	76.608,14	-55.857,89					X		
Zeile 10	46	sonstige laufende Erträge	370.974,97	123.900	wesentlich	301.824,74	69.150,23					X	X	
ordentlichen Aufwendungen			7.931.576,76	79.400	wesentlich	7.263.145,22	668.431,54	mittel	hoch	niedrig	ja			
Zeile 21	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		7.931.576,76	79.400	wesentlich	7.263.145,22	668.431,54							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
	Kontengruppe													
Zeile 12	50	Personalaufwendungen	437.912,41	79.400	wesentlich	394.528,62	43.383,79					X	X	
Zeile 13	51	Versorgungsaufwendungen	0,00	79.400	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 14	52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.319.739,51	79.400	wesentlich	1.056.185,72	263.553,79					X	X	
Zeile 15	531 -538	Bilanzielle Abschreibungen	1.309.492,40	79.400	wesentlich	1.498.835,58	-189.343,18					X	X	
Zeile 16	539	sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	0,00	79.400	unwesentlich	0,00	0,00					X		
Zeile 17	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistunegn	4.525.619,45	79.400	wesentlich	3.973.336,33	552.283,12					X	X	
Zeile 18	55	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	79.400	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 19	57	Zins- und sonstige Finanzaufwand	16.867,53	79.400	unwesentlich	21.636,47	-4.768,94					X		
Zeile 20	56	sonstige laufende Aufwendungen	321.945,46	79.400	wesentlich	318.622,50	3.322,96					X	X	

Saldo - / Überschuss/ Fehlbetrag	4.458.022,26	-746.737,30	
Rücklagenentnahme	15.286,47	13.791,56	**Abschmelzung Altschuldenhilfe - anteilige Tilgung Altschulden - GGD**
Rücklagenentnahme	717.373,33	888.161,14	**Auflösung FAG Rücklage für kommende Belastungen**
Rücklagenbildung nach FAG für zukünftige Belastung	0,00		
Jahresergebnis	5.190.682,06	155.215,40	

Anmerkung:

1. **Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.**

2. **Nichtaufgriffsgrenze**

	durchs.		alle zusammen /
	Wesentlichkeit	101.650,00	Anzahl
	davon 75%	76.237,50	
	davon 5 %	**3.800**	
		100,00	Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2022			FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung		Stadt Dassow	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022/ 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte
		Stand 07.02.2024	in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
ordentliche Einzahlungen			11.533.788,28	115.400	wesentlich	5.605.492,12	5.928.296,16	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		11.533.788,28	115.400	wesentlich	5.605.492,12	5.928.296,16							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten Prüfung von gebildeten RAP
	Kontengruppe													
	60	Steuern und ähnliche Abgaben	10.794.600,67	115.400	wesentlich	4.820.720,40	5.973.880,27					X	X	
	61	Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen	36.493,72	115.400	unwesentlich	44.692,14	-8.198,42					X	X	
	62	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	115.400	unwesentlich	0,00	0,00							
	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	96.708,58	115.400	unwesentlich	225.582,41	-128.873,83					X	X	
	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	107.773,29	115.400	unwesentlich	104.649,88	3.123,41					X	X	
	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.174,83	115.400	wesentlich	184.063,87	41.110,96					X	X	
	651	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	115.400	unwesentlich	0,00	0,00							
	652	andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	115.400	unwesentlich	0,00	0,00							
	67	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	70.891,06	115.400	unwesentlich	75.867,96	-4.976,90					X	X	
	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	202.146,13	115.400	wesentlich	149.915,46	52.230,67					X	X	
ordentlichen Aufwendungen			6.666.832,29	66.700	wesentlich	6.547.977,90	118.854,39	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		6.666.832,29	66.700	wesentlich	6.547.977,90	118.854,39							
	Kontengruppe													
	70	Personalauszahlungen	437.912,41	66.700	wesentlich	394.528,62	43.383,79					X	X	
	71	Versorgungsauszahlungen	0,00	66.700	unwesentlich	0,00	0,00							
	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.347.158,45	66.700	wesentlich	1.054.417,25	292.741,20					X	X	
	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.597.498,19	66.700	wesentlich	4.204.793,44	392.704,75					X	X	
	75	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	66.700	unwesentlich	0,00	0,00							
	77	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	17.388,87	66.700	unwesentlich	22.314,81	-4.925,94					X		
	7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	266.874,37	66.700	wesentlich	871.923,78	-605.049,41					X	X	
Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen			4.866.955,99			-942.485,78	5.809.441,77							

Jahresabschluss 31.12.2022		EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022/ 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
investive Einzahlungen gesamt		**962.834,83**	**9.700**	**wesentlich**	**1.900.919,22**	**-938.084,39**	**mittel**	**hoch**	**niedrig**	**ja**			
Kontengruppe													
681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	444.501,81	9.700	wesentlich	725.378,78	-280.876,97					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz -
682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	153.999,90	9.700	wesentlich	464.447,88	-310.447,98					X	X	
684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	9.700	unwesentlich	0,00	0,00							
685	Einzahlungen aus Sachanlagen	352.669,98	9.700	wesentlich	124.475,93	228.194,05					X	X	
686	Einzahlungen aus Finananlagen	0,00	9.700	unwesentlich	0,00	0,00							
687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	11.663,14	9.700	wesentlich	2.178,68	9.484,46					X		
688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	9.700	unwesentlich	0,00	0,00							
689	sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	9.700	unwesentlich	584.437,95	-584.437,95							
investive Auszahlungen Gesamt		**2.269.165,84**	**22.700**	**wesentlich**	**2.338.289,05**	**-69.123,21**	**mittel**	**hoch**	**niedrig**	**ja**			
Kontengruppe													
781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	22.700	unwesentlich	200.000,00	-200.000,00							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrospondierenden Konten - Bilanz
784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.205,14	22.700	unwesentlich	1.405.550,50	-1.402.345,36					X		
785	Auszahlungen für Sachanlagen	2.264.995,91	22.700	wesentlich	731.818,26	1.533.177,65					X	X	
786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	22.700	unwesentlich	0,00	0,00							
787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	22.700	unwesentlich	0,00	0,00							
788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	22.700	unwesentlich	0,00	0,00							
7891	sonstige Investitionsauszahlungen	964,79	22.700	unwesentlich	920,29	44,50					X		
Saldo Investitionstätigkeit		**-1.306.331,01**			**-437.369,83**	**-868.961,18**							

Jahresabschluss 31.12.2022		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022/ 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
Kredit Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	miedrig	ja			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen		311.821,13	3.200	wesentlich	324.103,00	-12.281,87					X	X	Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten		-311.821,13			-324.103,00	12.281,87							

Jahresabschluss 31.12.2022		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022/ 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
Kredit Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	miedrig	ja			
Einzahlungen aus Durchlaufgelder		0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							
Auszahlungen aus Durchlaufgelder		9.679,30	100	wesentlich	1.743,49	7.935,81							
Saldo der Durchlaufgelder		-9.679,30			-1.743,49	-7.935,81							

Veränderung der liquiden Mittel	**3.239.124,55**	**-1.705.702,10**	**4.944.826,65**

Anmerkung:

Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten

1. **1,0 % festgelegt.**

		durchs.		durchs.
2.	**Nichtaufgriffsgrenze**	Wesentlichkeit	36.283,33	Wesentlichkeit
		davon 75%	27.212,50	davon 75%
		davon 5 %	1.300	davon 5 %
			100,00 Mindestbetrag	

Anlagen

zum Bericht über die Prüfung

des Jahresabschlusses 2022

der Stadt Dassow

Teil II / A

Inhalt:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2022

  - Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022
  - Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule am 07.10.2022

Bericht über die örtliche Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2022

Prüfungszeitraum: 06.10.2023 und 25.10.2023

Prüfer:
Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
Herr Stefan Westphal, Herr Kay Burchardt, Herr Hans Espenschied, Frau Anett Kreft und Herr Jörg Klotz
nehmen die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2022 vor.

Die Prüfung der Haushaltswirtschaft und des Belegwesens wird in Form einer stichprobenartigen Kontrolle durchgeführt.

Die örtliche Prüfung der Stadt Dassow erfolgte auf der Grundlage des § 3 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG) vom 06. April 1993, in der zum Zeitpunkt der Prüfung gültigen Fassung.

In der Prüfung wurde die Haushaltsführung einschließlich des Belegwesens stichprobenartig einbezogen. Im Vorwege wurde an Hand einer Sachkontenaufstellung alle Haushaltsstellen besprochen in denen eine Planabweichung ab 5.000 € ausgewiesen wird. Insbesondere die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr und im laufenden Haushaltsjahr wurden bei der Prüfung berücksichtigt.

Eine Aufstellung über die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2022 (Stand 14.08.2023) dargestellt in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz wurden durch uns erörtert und die ausgewiesenen Ergebnis analysiert.

Außerdem wurde in einzelnen Sachkonten eine stichprobenartige Belegprüfung durchgeführt.

Ferner hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit der Auflösung der Deckungskreise, den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie den offenen Posten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten beschäftigt.

Daten zum Doppelhaushaltsplan 2021/ 2022

Beschluss zur Haushaltssatzung 2021/2022	02.02.2021
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	23.02.2021
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	02.03.2021

1. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalts 2021/ 2022

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2021/2022	31.08.2021
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	14.09.2021
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	21.09.2021

2. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalts 2021/ 2022

Beschluss zur 2. Nachtragshaushaltssatzung 2021/2022	21.06.2022
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde - nicht erforderlich - keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen enthalten	
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	07.07.2022

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Für das Haushaltjahr 2022 war der Haushaltsplan rechtzeitig vor Beginn des Haushaltsjahres rechtskräftig (Doppelhaushaltssatzung 2021/2022).

Der Jahresabschluss ist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V innerhalb von vier Monate nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (30.05. des Folgejahres).
Aufgrund der verspäteten Erstellung der Eröffnungsbilanz und den nachfolgenden Jahresabschlüssen wird eine termingerechte Aufstellung voraussichtlich noch ein Jahr in Anspruch nehmen.

Im laufenden Haushaltsjahr 2022 wurden folgende Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl. /apl durch die Stadtvertretung bzw. dem Haupt- und Finanzausschuss gefasst.

Datum	Sachkonto	Betrag	Begründung
15.12.2022 Hauptausschuss	54101.5233 – Straßenreparatur Rosenhagen	**12.506,54 €**	Straße OT Rosenhagen Deckungsquelle: ohne Deckung
15.12.2022 Hauptausschuss	3650.52313-41	**23.767,98 €**	Kurzschluss Vorschaltgeräte Deckenbeleuchtung Deckungsquelle: ohne Deckung
22.03.2022 Bewilligung BGM	1110.5693 Repräsentation	**2.000,00 €** **1.000,00 €**	3610.54143- Kitabetreuung, WSA, 1110.5612- Fortbildung, gem. § 8 Haushaltssatzung 2021/2022

Ferner sind zweckgebundenen Erträge bzw. laufende Einzahlungen für zweckgebundene Aufwendungen und laufende Auszahlungen in Anspruch genommen:

Betrag	SK- gebend	Ertrag/Einzahlung	SK-nehmend	Aufwand/Auszahlung
598.721,29 €	6110.4013	Gewerbesteuer	6110.5431	Gewerbesteuerumlage
975,01 €	6110.4032	Hundesteuer	6110.54422	Amtsumlage
630,00 €	11401.4320	Benutzungsgebühren	11401.52313-55	Unterhaltung – Gemeindehaus Harkensee
3.932,67 € 1.438,63 €	11401.4411 11401.4411-55	Miete und Pacht Gemeindehaus Harkensee	11401.52313-57	WC-Container – Unterhaltung
98,10	11401.44259	Kostenerstattung	11401.52313-55	Unterhaltung Gemeindehaus Harkensee
30,00 € 12,00 € 300,00 € 788,94 €	11401.4411-2/42/141	Miete Garagen/ Bahnhofstr. 14 +9	11401.52313-55	Unterhaltung Gemeindehaus Harkensee
1.213,99 €	11401.44251	Kostenerstattung	21501.5231	Schule - Unterhaltung
971,93 €	2810.4629	Kultur – Spenden	2810.5624	Kultur Datenverarbeitung
4.500,00 €	51102.44251	Kostenerstattung Planung	51102.56255	Planungskosten
18.278,40 € 1.030,22 €	54101.44251 54101.44259	Kostenerstattungen Erschließungsmaßn./ Schadensbeseitigung	54101.5233-31	Unterhaltung Straßenbäume
629.921,18 €	**GESAMT**			

Nachfolgend eine Darstellung der vorgenommenen Einzelprüfungen einschließlich Feststellungen:

vorläufiges Jahresergebnis 2022

Die Prüfungen zum vorläufigen Jahresergebnis 2022 wurden zum Stand 14.08.2023 vorgenommen.
Zu Beginn der Einzelprüfungen wurden die größeren Abweichungen (größer als 5.000 €) zum Haushaltsplan in den einzelnen Sachkonten besprochen. An Hand dieser Aufstellung haben die Mitglieder eine stichprobenartige Belegprüfung in diversen Produktkonten vorgenommen.
Der Rechnungsprüfungsausschuss erörtert als nächstes den vorläufigen Jahresabschluss 2022. Das Ergebnis stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weit aus positiver dar. Das sehr gute Ergebnis resultiert vor allem aus sehr großen Gewerbesteuererträgen im laufenden Haushaltsjahr 2022.

Nachfolgend die Ursächlichkeiten für das voraussichtliche Jahresergebnis 2022:
In der Ergebnisrechnung konnten die geplanten Erträge weit überboten werden. Die Mehrerträge belaufen sich auf insgesamt 5.089,4 T€.
Ursächlich sind größtenteils höhere Gewerbesteuerträge (+4.780,3 T€), höhere Einkommens- und Umsatzsteuer (+57,2 T€), Zuweisung zum Digitalpakt (+22,4 T€) und für die Erhebung von Ausgleichbeiträgen im Sanierungsgebiet (+52,2 T€). Ferner wurden Mehrerträge erzielt bei der Grundsteuer A und B, den Parkplatzgebühren, bei den Schulkostenumlagen und aus der Beteiligung an den Windenergieanlagen. Des Weiteren konnten ebenfalls Mehrerträge erzielt werden aus der Veräußerung von Grundstücken (Gewinn: +196,1 T€) sowie durch die Auflösung von Sonderposten (+76,4 T€).
Aber auch Mindererträge sind im Haushaltsjahr 2022 zu verzeichnen, insbesondere im Bereich der Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband (-74,1 T€) und bei der konzessionsabgaben (-49,1 T€) Ferner liegt die Abrechnung der Dividende 2022 für die Aktienbeteiligung der Stadt beim Anteilseignerverband Ostseeküste der E.ON edis noch nicht vor

Die geplanten Aufwendungen wurden im Jahr 2022 in Höhe von -48,3 T€ nicht in Anspruch genommen, hier vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (-146,3 T€). Außerdem sind Minderaufwendungen auch für Umlagen und Transferleistungen (-64,7 T€), davon Finanzausgleichsabgabe (-43,0T€) im vorläufigen Jahresabschluss 2022 dokumentiert. Des Weiteren sind Minderaufwendungen auch bei den Personalaufwendungen (-72,7 T€), sowie bei den Zinsaufwendungen und den Kosten für Planung, Fortbildung- und Reisekosten sowie Schutzbekleidung ausgewiesen. Aber auch Mehraufwendungen sind in einzelnen Sachkonten zum vorläufigen Jahresabschluss 2022 der Stadt Dassow zu verzeichnen, insbesondere bei der Abschreibung (+176,3 T€) und für Abgänge von Vermögensgütern und den unberechtigten Forderungen (+78,5 T€).
Insgesamt schließt der vorläufige Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr mit +4.403.1 T€ vor
Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist somit in der Ergebnisrechnung erreicht.

In der Finanzrechnung gestalten sich die Minder- und Mehreinzahlungen bzw. die Minderauszahlungen identisch zu den zahlungswirksamen Buchungen der Ergebnisrechnung wieder.
Bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wird zum vorläufigen Jahresergebnis ein Saldo von +4.862,7 T€ erreicht. Das bedeutet eine Verbesserung gesehen zum Haushaltsplan unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr von noch 7.656,5 T€.
In den laufenden Auszahlungen ist aber noch nicht die Verrechnungszahlung zum Ausgleich des Investitionshaushaltes enthalten. Nach dem vorläufigen Ergebnis schließt der Investitionshaushalt zum 31.12.2022 mit -1.332,4 T€ ab.
Nach Verrechnung wird sich das Ergebnis der laufenden Ein- und Auszahlungen entsprechend auf voraussichtlich +3.530,3 T€ zum 31.12.2022 belaufen.

Die planmäßige Tilgung für das Jahr 2022 von 311,8 T€ kann somit jahresbezogen gedeckt werden.
Ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wird unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses (+ 4.664,6 T€) gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.
Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmittel des Jahres 2022 werden für das Folgejahr (2023) Haushaltsermächtigungen für laufende Auszahlungen in Höhe von 51,1 T€ übertragen.

Im Investitionshaushalt wird zum vorläufigen Jahresabschluss 2022 ein negatives Ergebnis von -1.332,4 T€ ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (Saldo -2.013,1 T€) verbessert sich der geplante Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen um +715,7 T€. Daraus ergibt sich, dass die veranschlagten Haushaltsmittel (2.559,9 T€) aus den laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik (Verrechnung/Ausgleichsbuchung Investitionshaushalt) nicht vollständig für den Ausgleich des Investitionshaushaltes 2022 benötigt werden.
Aus den nicht verbrauchten geplanten investiven Auszahlungen werden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr (2023) in einer Gesamtsumme von 3.065,3 T€ übertragen. Zur Finanzierung sind investive Einzahlungen von 827,0 T€ als Ermächtigungen für das Folgejahr abgebildet.

Die investiven Einzahlungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2022 von insgesamt 962,8 T€ setzen sich vor allem aus den Zuweisungsmittel nach dem FAG (285,1 T€), den Fördermitteln für die Oberflächenentwässerung im B-Plan Nr. 23 (115,5 T€) und der Förderung für den Gewässerausbau Harkensee (11,4 T€) sowie Zuwendungen für die mobilen Endgeräte in der Schule und dem Hotspot (32,5 T€). Ferner sind investive Einzahlungen verbucht aus den Kompensationszahlungen für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,6 T€), den Zahlungen von Straßenausbaubeiträgen (65,8 T€) und aus den Grundstücksveräußerungserlösen (352,7 T€) sowie der Ablösung aus dem sozialen Wohnungsbau.
Die investiven Auszahlungen von 2.295,2 T€ sind im Haushaltsjahr 2022 größtenteils geprägt vom Ankauf von Grundstücken (916,1 T€). Ferner wurden Fahrzeuge und Maschinen für den Bauhof sowie diverse Spielgeräte und EDV-technische Ausstattungsgegenstände erworben. Des Weiteren sind größere Investitionsmaßnahmen in Angriff genommen, z.B. die Vorflut Lübecker Straße, Gehweg Grevesmühlener Straße, Erneuerung der Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, OT Wieschendorf). Aber auch diverse Sanierungsmaßnahmen in den Schulgebäuden (Brandschutz / Digitalisierung/ RLT-Anlage – mobile Raumlüfter) sind im Jahr 2022 begonnen bzw. fortgesetzt worden. Für den Bereich (Anlagen im Bau) sind insgesamt 771,8 T€ im Jahr 2022 zahlungswirksam verausgabt.

Insgesamt unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung und den durchlaufende Geldern verändern sich die liquiden Mittel der Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2022 um +3.208,8 T€. Der Kassenbestand beläuft zum 31.12.2022 somit auf 7.977,9 T€.

Fazit:
Zum Haushaltsplan gesehen ist eine sehr positive Entwicklung zu verzeichnen, aber unter der Prämisse, dass nicht alle geplante Unterhaltungsmaßnahmen sowie die vorgesehenen Investitionen durchgeführt wurden. Dieses verdeutlich unteranderen die hohen Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr.

Nachfolgend ein kurzer Überblick/ Zusammenfassung über das voraussichtliche Jahresresultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2022 der Stadt Dassow.

Vorläufiges Jahresergebnis 31.12.2022 – Stadt Dassow (Stand: 14.08.2023)

2022	Ergebnisrechnung					
	Plan + Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPl	Ermächtigungen für das Folgejahr 2023
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	-2.665,2 T€	- 92,3 T€ VJ üpl./apl. 36,3 T€	Übertragung VJ 92,3 T€- für: 56,9 T€ Unterhaltung 21,5 T€ Schutzbekleidung +Kostenerst. ZV - FFW 14,9 T€ Dienstleistung 1,0 T€ Ausrüstung Bauhof 12,5 T€ Straßenreparatur Rosenhagen 23,8 T€ Rep. Elektrik Hort	**4.403,1 T€**	**+5.137,7 T€**	51,1 T€ // davon für: 10,5 T€ Unterhaltung 25,3 T€ Schutzbekleidung +Kostenerst. ZV - FFW 4,9 T€ Sachleistung Digitalpakt 10,7 T€ Ausrüstung FFW (Anlage- Übersicht HH-Ermächtigungen)

2022	Finanzrechnung					
	Plan	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPl	Ermächtigungen für das Folgejahr 2023
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	-2.665,2 T€ Davo: -2.569,9T€ für Verrechnung zu Gunsten der Investitionen	- 92,3 T€ VJ üpl./apl. 36,3 T€	Übertragung VJ 92,3 T€- für: 56,9 T€ Unterhaltung 21,5 T€ Schutzbekleidung +Kostenerst. ZV - FFW 14,9 T€ Dienstleistung 1,0 T€ Ausrüstung Bauhof 12,5 T€ Straßenreparatur Rosenhagen 23,8 T€ Rep. Elektrik Hort	**+4.862,7 T€**	7.656,5 T€	51,1 T€ // davon für: 10,5 T€ Unterhaltung 25,3 T€ Schutzbekleidung +Kostenerst. ZV - FFW 4,9 T€ Sachleistung Digitalpakt 10,7 T€ Ausrüstung FFW (Anlage- Übersicht HH-Ermächtigungen)
planmäßige Tilgung	- 312,2 T€			- 311,8 T€	0,4 T€	

2022	**Finanzrechnung**					
	Plan	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPl	Ermächtigungen für das Folgejahr 2021
Kreditaufnahme	0,0 T€			0,0 T€		
Saldo der **investiven** E/A	0,0 T€ Davon: 2.569,9 T€ für Verrechnung aus laufende Einzahlungen zu Gunsten der Investitionen	E: 668,9 T€ VJ A:2.682,0 T€ VJ Saldo: - 2.013,1 T€	Übertragung A: VJ 6.674,0 T€, dav. 3.992,0 T€ Abgang Rest 2.682,0 T€- davon unteranderem: 216,8 T€ Investitionszuschuss 180,2 T€ Ankauf Grundstücke 25,5 T€ Infrastrukturvermögen 10,5 T€ Fahrzeuge /Maschinen 223,3 T€ Betriebsvorrichtungen 103,0 T€ BGA 1.922,7 Anlagen im Bau (AiB: z. B. Straßen+ Wege /Straßenbeleuchtung/ BHSt 1.261 T€/ energetische Sanierung + Digitalpakt Schule 273,5 T€)	E:962,8 T€ A:2.295,2T€ Saldo: -1.332,4 T€ (noch keine Verrechnungs-zahlung)	715,7 T€	Auszahlungen: 3.065,3 T€ davon unteranderem für: 220,4 T€ Investitionszuschüsse 20,0 T€ Grundstücke 25,6 T€ Infrastrukturvermögen 62,9 T€ Betriebsausstattung 403,6 T€ für Ausstattung /Fahrzeuge 2.327,9 T€ für Anlagen im Bau/ Förderungen /sonst. investive **Einzahlungen** sind in Höhe von **827,0 T€** berücksichtigt. Saldo: 2.238,3 T€ (Anlage- Übersicht HH-Ermächtigungen – Nachweis Einzelaufstellung)

Die Finanzierung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr sind nicht über Zuweisungen bzw. Kreditermächtigungen nachgewiesen.
Die Deckung kann über den Bestand der liquiden Mittel nicht vollständig erfolgen. Der Kassenbestand beläuft sich zum 31.12.2022 auf 7.977,8 T€.

Die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2022 zeigen einen jahresbezogenen Haushaltsausgleich.
Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik kann ebenfalls für die Ergebnis- und Finanzrechnung unter Berücksichtigung der Vorjahre wie bereits im Vorjahr erzielt werden.

Nachfolgend die Ergebnisse zu weiteren Einzelprüfungen:

Deckungsfähigkeit / Deckungskreise

Die Deckungskreisauflösung wird stichprobenartig geprüft. Die Deckungskreise im Haushaltsjahr 2022 sind nicht teilhaushaltsbezogen geführt. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Im § 8 der Haushaltssatzung 2021/2022 der Stadt Dassow werden Bewirtschaftungsregelungen festgeschrieben. Bei der Inanspruchnahme von Haushaltsmittel aus den genutzten Deckungskreisen wurde die Bewirtschaftungsregelungen beachtet. Teilweise werden in den genutzten Deckungskreisen noch Investitionsmittel zur möglichen Inanspruchnahme für laufenden Aufwand/Auszahlung benannt. Es wird empfohlen die Deckungskreisanbindung zu prüfen.

Haushaltsüberschreitungen

Insgesamt werden HH- Überschreitung (Stand 14.08.2023) in 28 Sachkonten mit einem **Gesamtwert von 235.063,96 €** angezeigt. Die Haushaltsüberschreitungen beziehen sich teilweise auf den Bereich der **investiven Auszahlungen mit 45.141,23 €.**
Für die ausgewiesene Haushaltsüberschreitung von investive Auszahlungen in Höhe von 3,0 T€ liegt eine nicht korrekte Abgangsbuchung zu Grunde. Der Betrag ist zu korrigieren.
Bei den verbleibenden investiven Überschreitungen sind entweder kein Deckungskreis hinterlegt oder der Planansatz ist unter einer anderen Haushaltsstelle eingeordnet.
Für **laufenden Aufwand** werden insgesamt **189.922,73 €** an Haushaltsüberschreitungen ausgewiesen. Dieser Betrag beinhaltet vollständig Positionen für Abschreibungen bzw. Abgangs- und Wertberichtigungsbuchungen.
Für die planmäßige Abschreibung sind in der Haushaltsplanung nicht ausreichende Haushaltsmittel berücksichtigt bzw. für die Abgangsbuchungen keine Haushaltsansätze vorgesehen.
Nach eingehender Erörterung der Haushaltsüberschreitungskonten werden die einzelnen Positionen als unabweislich anerkannt.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr und für das Folgejahr

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind für **laufenden Aufwendungen/Auszahlungen** in einer Höhe von insgesamt 143.445,13 € ins Jahr 2022 vorgetragen.
Von den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr sind **94.111,37 € in 2022 zahlungswirksam verbucht**. Restbeträge über 51,1 T€ wurde ordnungsgemäß aufgelöst.
Im Sachkonto Unterhaltung Straßenbeleuchtung (54101.5322-32) ist eine höhere Inanspruchnahme verbucht, als Ermächtigung aus dem Vorjahr ausgewiesen. Hier liegt eine Differenz von 1.800,00 € vor. Die Buchung ist zu korrigieren.

Eine Weiterübertragung von laufenden Aufwand bzw. Auszahlung ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig.

Für das **Folgejahr sind neue Haushaltsermächtigungen von 51.327,41 €** für laufende Aufwendungen/Auszahlungen in den vorläufigen Jahresabschluss hinterlegt.
Davon 10,5 T€ für Unterhaltung vor allem im Produkt Feuerwehr für die Notstromeinspeisung und für die Instandsetzung des Radweges an der K45. Ferner werden Ermächtigungen für Ausrüstung von 15,6 T€, für die Kostenerstattung der Löschwasserbereitstellung 1,9 T€ und für Schutzbekleidung FFW 23,4 T€ bereitgestellt.
Die Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr im Bereich laufender Aufwand/ Auszahlung sind nach Einschätzung des Ausschusses korrekt gebildet. Die Ermächtigungen wurden 2023 in Höhe von 38,9 T€ bis zum 14.08.2023 in Anspruch genommen.
Eine Weiterübertragung ins Haushaltsjahr 2024 ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig. Die Haushaltsermächtigungen sind zum 31.12.2023 bei Nichtverbrauch aufzulösen.
Es wird aber empfohlen die Bildung von Ermächtigungen für den laufenden Aufwand/Auszahlung zukünftig so gering wie möglich zu halten und diese eventuellen Positionen ggf. in der Haushaltsplanung für das betreffende Jahr neu zu berücksichtigen.

Für **investive Auszahlungen** wurden nach 2022 Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 6.674,0 T€ eingebucht. Davon sind im Haushaltsjahr **2022 insgesamt 1.208.205,23 € kassenwirksam** in Anspruch genommen; vor allem für die Sportanlagen Jugendklub, für die energetische Sanierung einschließlich Maßnahmen zur Digitalisierung in der Schule, den Wegebau in der Grevesmühlener Straße, für die Umrüstung der Straßenbeleuchtung sowie für die Oberflächenentwässerung in der Lübecker Straße. Weiterhin wurden Investitionen in Spielplätze getätigt und EDV Ausstattung für die Schule erworben. Nach Auflösung von Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 3.992,0 T€ wird der Restbetrag über 1.473,8 T€ weiter vorgetragen nach 2023.
Neue Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen sind im Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 1.123,5 T€ gebildet. Insgesamt sind **Ermächtigungen für das Folgejahr (2023)** im Bereich der **investiven Auszahlungen von 2.710.276,70 €** ausgewiesen.
Diese Ermächtigungen sind unteranderen für den Bereich des Infrastrukturvermögens (Straßen/Bäume/Beleuchtung/VZ/Parkplätz/Gewässerausbau/öffentliches Grün) in Höhe von insgesamt 1.914,2 T€ vorgesehen. Ferner sind Ermächtigungen im Produkt Brandschutz von 217,2 T€, Regionale Schule 381,0 T€, Sport/Jugendarbeit/Spielplätze 60,7 T€, Sanierung sonstiger Objekte (Sportlerheim/Gemeindehäuser) 100,0 T€ und den Kauf von Grundstücken 14,9 T€ vorgesehen. Eine Einzelaufstellung der Haushaltsermächtigungen liegt diesem Bericht bei.
Von den übertragenden Haushaltsmitteln sind bisher nur 267,1 T€ zahlungswirksam in 2023 (Stand 14.08.2023) in Anspruch genommen.

In 2022 sind Haushaltsermächtigungen für **investive Einzahlungen** in Höhe von 1.297,7 T€ vorgetragen. Von diesen vorgetragenen Mitteln sind nur **126.884,54€ kassenwirksam vereinnahmt**. Es betrifft Zuwendungen für den Gewässerausbau Harkensee (11,4 T€), für die Oberflächenentwässerung Lübecker Straße (115,5 T€). Nach der Auflösung von übertragenen investiven Einzahlungen in Höhe von 628,9 T€ wurde der Restbetrag über 542,0 T€ weiter nach 2023 vorgetragen.
Aus den geplanten investiven Einzahlungen des laufenden Jahres 2022 werden Mittel in Höhe von 315,0 T€ nach 2023 übertragen. Somit sind geplante Zuwendungen aus Vorjahren in eine Höhe von **insgesamt 856.966,42 €** zur Finanzierung der investiven Haushaltsauszahlungsermächtigungen **in 2023 vorgetragen**.
Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr im Bereich der investiven Einzahlungen sind unteranderen gebildet für Zuwendungen im Bereich Straßenbeleuchtung/ ländlicher Wegebau/ und für die energetische Sanierung.

Kreditermächtigungen sind in 2022 aus dem Vorjahr **nicht vorgetragen** und auch für das **Folgejahr nicht eingebucht**.

Die investiven Einzahlungen decken nicht annähernd die Haushaltsermächtigungen aus den investiven Auszahlungen. Im **Saldo** entsteht ein **Deckungsdefizit von - 2.238,4 T€**. Dieses Defizit kann aus den laufenden liquiden Mitteln (Stand 31.12.2022 = 7.977,9 T€) gedeckt werden.

Bei der Überprüfung der Haushaltsermächtigungen sind folgende Feststellungen aufgetreten bzw. werden nachfolgende Empfehlungen gegeben:

- HHSt. 54101.5233-32 Unterhaltung Straßenbeleuchtung die Anordnung auf HHR übersteigt die hinterlegte Ermächtigung von 1.800,0 €. Der Betrag ist zu korrigieren.
- HHSt 5510.096 öffentl. Grün Rad-/Wanderwegekennzeichnung die Abgangsbuchung im HHJ 2022 ist höher als der Übertragungswert;
- HHSt 55201.096 - Gewässerausbau Der Übernahmebetrag in 2023 ist höher als der Restbetrag in 2022;
- HHST 54104.04859 – in 2023 ist ein Betrag von 1.573,75 € als Ermächtigung aus dem VJ ausgewiesen, ohne Ansatz in 2022 – der Betrag ist aufzuheben;
- HHST 11401.0960-43 Sanierung Kita – die Ermächtigung ist im HHJ 2022 in Abgang gebracht und wird in 2023 trotz Abgang ausgewiesen. – Betrag ist zu löschen.

Fazit:
Eine jährliche kritische Überprüfung der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen auf ihre Notwendigkeit ist sinnvoll, da ein ansammeln von finanziellen Mittel über die Haushaltsermächtigungen nicht als ein geeignetes Finanzmanagement für die Stadt angesehen wird. Ferner wird empfohlen, auch die Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr vor einem vorläufigen Jahresabschluss auf einen korrekten Nachweis zu prüfen.

Zur Verdeutlichung der v. g. Feststellungen liegt dem Bericht eine Gesamtaufstellung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr und ihre Verwendung sowie der Bildung neuer Ermächtigungen für das Folgejahr als Anlag bei.

aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten
Des Weiteren wird Einsicht in der Aufstellung zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen genommen. Die sporadische Durchsicht der ausgewiesenen aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) in Abstimmung mit der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2022 ergaben Beanstandungen im Bilanzkonto 195523.
Die aktiven RAP aus dem Vorjahr von 30.666,08 € wurden in Höhe von 30.290,01 € ordnungsgemäß aufgelöst. Weitere 307,19 € sind für 2023 zur Auflösung hinterlegt. Somit verbleibt eine Differenz von 68,88 im Konto 551.195523/5235/3541. Die Differenz ist zu prüfen und aufzulösen.
Neu gebildet aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden in Höhe von 4.055,61 € ausgewiesen. Davon sind 4.194,36 € ordnungsgemäß gebildet.
Die ausgewiesenen aktiven Rechnungsabgrenzungen im Konto 5510.195523 über -138,75 € sind nicht korrekt dargestellt. Eine Korrektur ist in 2023 fehlerhaft eingebucht (Soll-Haben vertauscht). der Sachverhalt ist zu prüfen und zu berichtigen.
Nach Einschätzung des Rechnungsprüfungsausschusses sind die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) nicht korrekt im Bilanzkonto 195523 im Haushaltsjahr 2022 aufgelöst. Ebenfalls bei der Neuausweisung von RAP in diesem Konto sind fehlerhafte Buchungen zu verzeichnen.

Die passive Rechnungsabgrenzung aus dem Vorjahr von 12.123,54 € wurden in 2022 über einen Betrag von 3.702,85 € korrekt aufgelöst. Neue passive RPA sind nicht ausgewiesen, so dass in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2022 ein Wert von 8.420,69 € für die laufende Instandsetzung des Geh- und Radweges an der B 105 Richtung Penny noch ausgewiesen wird.
Nach Einschätzung des Rechnungsprüfungsausschusses sind die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) korrekt im Haushaltsjahr 2022 aufgelöst.

Gebührenerhebung
Die Erhebung aller Gebühren ist im Haushaltsjahr 2022 nicht gewährleistet. Im Haushaltsjahr 2022 wurde keine Gebührenerhebung durchgeführt. Das Gebührendefizit beträgt pro Jahr ca. 75,0 T€. Im Haushaltsjahr 2021 wurden die letzte Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband (WBV) der Jahre 2019/2020 durchgeführt.

liquider Mittelbestand (aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)
Die Finanzrechnung zum vorläufigen Jahresabschluss 2022 weist eine Veränderung der liquiden Mittel von +3.208.733,08 € aus. Diese Veränderung ist in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2022 der Stadt Dassow unter der Aktivseite Position 2.2.6.1 (Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) in gleicher Höhe ausgewiesen. Zum 31.12.2022 wird somit ein liquider Mittelbestand von 7.977854,48 € dargestellt. Dieser Betrag ist identisch über die Nachweisführung des Tagesabschlusses der Amtskasse und dem Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel (Anlage zum Jahresabschluss).

Verwahrgelder
Im Verwahrkonto sind zum 31.12.2022 (Stand 19.10.2023) Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 94.857,52 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der

liquiden Mittel weist einen Betrag in Höhe von 68.493,99 € aus. Die Differenz beträgt 26.363,53 €. Hierbei handelt es sich um Sicherheitseinbehalte aus dem Jahren 2005 bis 2010. Dieser Betrag ist im Muster 5a unter der Spalte, Saldo der laufende Ein- und Auszahlung, mit enthalten. Es wird empfohlen, diese Sicherheitseinbehalte auf ihre Erfordernisse zu prüfen und ggf. auszuzahlen.

Belegprüfung

Eine stichprobenartige Belegprüfung bezog sich nicht nur auf die Haushaltstellen mit einer Planabweichung von mehr als 5.000 €, sondern auch auf Sachkonten mit einer Haushaltsüberschreitung bzw. mit einer Haushaltsermächtigung fürs Folgejahr. Ferner wurden Belegprüfungen in weiteren Sachkonten sporadisch vorgenommen.
Die vorgebrachten Anmerkungen wurden während der Prüfung erläutert.
Weitere Feststellungen sind während der Prüfung nicht aufgetreten.

offene Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten

Die Überprüfung der offenen Posten zum Jahresabschluss 2022 auf Werthaltigkeit wurde vor allem bei den Sachkonten vorgenommen.

Die Prüfung ergab den nachfolgenden Sachstand:

	Bestand zum 31.12.2022	Zahlung in 2023 (bis 19.10.2023)	Abgang in 2022	Restbetrag
Forderungen	341.725,81 €	79.238,72 €	2.090,90 €	260.396,19 €
Verbindlichkeiten	129.875,16 €	121.974,64 €	0,00 €	7.900,52 €

Der Restbestand in den Verbindlichkeiten beinhaltet auch Erstattungsbeträge aus der Endabrechnung bzw. Abschlagsrechnung von Gaslieferungen. Diese Forderungen /negativen Verbindlichkeiten sind zum Insolvenzverfahren des Lieferunternehmens angemeldet. Die erste Quote aus dem Insolvenzverfahren wurde 2022 gezahlt (für den gesamten Amtsbereich 20,1 T€).

Die noch offenen Forderungen sind vor allem in dem Bereich Gewerbesteuer einschließlich Nachzahlungszinsen mit 141,8 T€ ausgewiesen. Ferner unteranderen für die Grundsteuer A/B mit 37,4 T€, Hundesteuer 3,0 T€, Gebühren WBV 21,7 T€, Straßenausbaubeiträge/Ausgleichsbeiträge SSV 77,7 T€.

Die Einzelaufstellung der Personenkonten mit offenen Resten zum 23.10.2023 aus den Fälligkeiten bis zum 31.12.2022 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss in Augenschein genommen. Die in der Aufstellung aufgeführten Forderungen sind bereits im Mahn- und Vollstreckungsverfahren erfasst.
Angeregt wird offenen Nebenforderungen ohne Hauptforderung sowie Kleinstbeträge auszubuchen und offenen Posten mit gleichzeitigem Guthaben gegeneinander aufzurechnen/ auszugleichen.

Ferner werden bei den offenen Posten im Bereich der Sachkonten folgende Empfehlungen gegeben:

- HHSt. 11401.0231 und 11401.0290 Verrechnung über 5.309,00 € fehlt (AO 168127/2022)
- HHSt. 21501 (AO 9918/2022) Verrechnung –zur Abrechnung der HK (197,36 €) fehlt
- HHSt. 21502 (AO 17925/2022) Verrechnung zur Schulumlage über 6.149,77 € fehlt
- HHSt.6120.4622 Verspätungs- und/Säumniszuschläge PK: 18.330,70 €/ das Sachkonto ist anzupassen
- HHSt. 21501.5248 über 2,80 Buchungstext Auszahlung für Bildungskarte über HK; Sachverhalt prüfen und ggf. auflösen
- HHSt. 11401.44251 über 815,90 € aus 2015, Prüfung der Werthaltigkeit
- Empfohlen wird ebenfalls im Bereich der Sachkonten Kleinstbeträge unter 10,00 € älter als 5 Jahre auf ihre Wertigkeit zu prüfen und ggf. auszubuchen.

Zuweisung für die Stadt nach dem FAG M-V

Für die Stadt Dassow sind im FAG M-V für das Haushaltsjahr 2022 allgemeine Zuweisungen wie folgt ausgewiesen:

Schlüsselzuweisungen	0,00 €
Infrastrukturpauschale	165.529,12 €
Übergangszuweisung kreisangehörige zentrale Orte	119.588,19 €
Zuweisung zum Wegfall der Straßenausbaubeiträge	88.614,32 €
Sonstige Zuweisungen	
Zuschuss für Kat.schutzfahrzeuge (FFW)	1.859,42 €
Zuweisung für CO^2 Ampeln	1.056,00 €
Zuweisung für mobile Endgeräte – Digitalpakt Schule	22.380,16 €
Zuweisung für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsflüchtlinge	6.575,25 €

Die Zuweisungen sind in der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung korrekt nachgewiesen.

Berechnung Amtsumlage/ Kreisumlage

Für die Berechnung der Amts- und Kreisumlage wurden im FAG M-V für das Haushaltsjahr 2022 folgende Umlagegrundlagen ermittelt: (Anpassung vom August 2022)

Umlagegrundlage – Amtsumlage	6.019.361,78 €
Umlagegrundlage – Kreisumlage	5.809.707,41 €

Nach Festlegung der Hebesätze ergeben sich folgende Zahlungsverpflichtungen für die Stadt Dassow

	Umlagegrundlage	Prozentsatz	Zahlungsverpflichtung
Amtsumlage	6.019.361,78 €	11,75 %	707.275,01 €
Kreisumlage	5.809.707,41 €	39,6 %	2.300.644,13 €
§ 29 FAG Umlage	36.896,48 €	Kreisanteil: 15.222,39 €	Landesanteil: 21.674,09€

Die Amts- und Kreisumlage ist im Jahresabschluss 2022 ordnungsgemäß nachgewiesen.

Sonstige Anmerkungen / Feststellungen

Die Schulkostenbeiträge/-umlagen sind ab dem Jahr 2019 nur als Abschläge erhoben. Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte eine nachträgliche Endabrechnung für das Jahr 2017 und 2018. Diese Abrechnung sind nicht korrekt erstellt. In den Abrechnungen sind die Abschlagszahlungen mit berechnet. Die Berechnungen sind zu überarbeiten.
Eine Endabrechnung der Schulkostenbeiträge/-umlagen kann jeweils nach Feststellung eines Jahresabschlusses durch die Stadtvertretung erfolgen. Die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2021 sind durch die Stadtvertretung beschlossen und festgestellt.

Dassow, 25.10.2023

Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen:

- Gegenüberstellung HHPl und Jahresergebnis 2022 in der Ergebnis- und Finanzrechnung (Stand 14.08.2023)
- Aufstellung der Haushaltsüberschreitungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2022, Stand 14.08.2023
- Zusammenstellung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr einschließlich der vorgetragenen HH-Ermächtigungen im HHJ 2022 und ihre Inanspruchnahme (Stand 14.08.2023)
- Sachkontenzusammenstellung mit Erläuterung zum vorl. Jahresabschluss 2022 bei einer Planabweichung ab 5.000 € (Stand 14.08.2023)

Ergebnisrechnung 2022 Stadt Dassow vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2022			HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	FR- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ
Ergebnisrechnung	Stadt Dassow		2022			31.12.2022			31.12.2021	2022 / 2021	
2022	14.08.2023			in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Erträge											
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		6.607.000,00	632.921,18	0,00	12.329.283,60	5.089.362,42		6.516.407,92	5.812.875,68	
	Kontengruppe										
Zeile 1	40	Steuern und ähnliche Abgaben	5.373.500,00	599.696,30	0,00	10.808.676,92	4.835.480,62	Gewerbesteuer +4.780,3 T€/ Eink. St./Ums.st. + 57,2 T€/ Grundst. A/B + 1,8 T€	4.879.283,31	5.929.393,61	2022 höhere Gewerbesteuer, Einkommens- und Umsatzsteuer
Zeile 2	41	Zuwendungen, allg. Umlagenund sonst. Transverleistungen	591.000,00	0,00	0,00	659.620,19	68.620,19	SZW 0,0 T€ / Sopo =622,7 T€ - Mehrerträge unter-Sopo + 39,9 T€ / Zuweisungn ukrainische Kriegsflüchlinge 6,6 T €/ 22,4 T€ Zuweisung Digitalpakt- f.mobile Endgeräte	675.538,99	-15.918,80	2021 keine Schlüsselzuweisung / 2021 höhere sonst. Landeszuweisung bzw. Sopoauflösung
Zeile 3	42	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 4	43	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	176.400,00	630,00	0,00	161.809,35	-15.220,65	keine Gebührenerhebung WBV -74,1 T€ /höhere Erträge Parplatzgeb. +23 T€/ höhere Sopo-Auflösung +36,5 T€	306.980,66	-145.171,31	2021 Gebührenerhebung WBV für HHJ 2019/ 2020 (= 158,8 T€)
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	99.200,00	6.502,24	0,00	111.138,23	5.435,99	höhere Pachteinnahmen (Bibliothek 3 T€/Sportplatz 2 T€)	105.883,26	5.254,97	
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.700,00	25.120,71	0,00	193.431,91	-13.388,80	Lohnkostenzuschuss -17,8 T€ / Erstattung aus Schulkostenumlage + 4,5 T€/	170.288,82	23.143,09	2021 geringere Schulkostenbeiträge und geringere Erst. f. Planungskosten und Schadensersatzforderungen
Zeile 8	471	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53.100,00	0,00	0,00	21.002,25	-32.097,75	18,0 T€ Beteiligung Windenergie Schönberg / höhere Erträge aus Zinsabrechnung HHJ 2022 2,9 T€/ noch keine Abrechnung Dividende Planansatz 50,1 T€	76.608,14	-55.605,89	2021 Dividende 49,9 T€/höhe Zinsen in 2021 (Stundungszinsen-Gewerbesteuerverzinsung))
Zeile 9	461 - 468	sonstige laufende Erträge	132.100,00	971,93	0,00	373.604,75	240.532,82	Gewinne aus Veräuerung von Grundstücken +196,1 T€ / Ausgleichsbeträge Sanierungsgebiet Zone1 = 52,2 T€/ Säumniszuschläge + 8,3 T€/ geringere Konzessionsabgabe - 49,1 T€	301.824,74	71.780,01	2021 =Gewinne aus Veräuerung von Grundstücken 123,2 T€ / Bestandsveränderungen+30,9 T€/ höhe Konzessionsabgabe

Jahresabschluss 31.12.2022			HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Ergebnisrechnung		Stadt Dassow	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	Stand 14.08.2023		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Aufwendungen											
	Kontengruppe										
Zeile 19		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.214.800,00	667.395,70	92.311,37	7.926.170,61	-48.336,46		7.263.145,22	663.025,39	
Zeile 11	50	Personalaufwand	475.700,00	-5.358,78	0,00	437.912,41	-32.428,81	Einsparungen Aufwandsentsch-1,3 T€/ Personalk.-27,0 T€/ SV u.ä.-4,0 T€	394.528,62	43.383,79	
Zeile 12	51	Versorgungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 13	52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	1.245.400,00	95.748,09	72.753,72	1.267.592,82	-146.308,99	Einsparungen Bewirtschaftung ca. -11 T€/ Unterhaltung 81 T€ / Dienstleistungen -5 T€/ diverse Kostenerstattungen -36 T€ / Sachausgaben (Betriebsausgaben) -12 T€	1.056.185,72	211.407,10	2021 geringere Aufwendungen im Bereich Unterhaltung (ca. -205,0 T€) ebenfalls in den Bereichen Dienstleistung unf Kostenerstattungen
zeile 14	53	Abschreibung AV	1.135.000,00	-1.802,00		1.309.483,72	176.285,72	Planansatz zu gering 2022- Aktivierung neue Ausrüstung/ neues Fahrzeug Schlepper + Anbaugeräte, Bahnhofstraße, Investitiosnzuschüsse Kauf GGD- nicht berücksichtigt	1.498.835,58	-189.351,86	2021 neue Afa für den Erwerb von Fahrzeugen Bauhof und für Investitiosnzuschüsse
Zeile 15	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.009.700,00	577.485,12	0,00	4.522.481,95	-64.703,17	/ Einsparung WSA -6,3 T€/Kreisumlage und Landesumlage nach FAG -57,1 T€	3.973.336,33	549.145,62	2021 geringe Aufwendungen Kreisumlage (-134,6 T€) und Gewerbsteuerumlage (-601,5 T€) und WSA (-ca -45 T€) /2021 höhere Amtsumlage +197,4 T€
Zeile 16	55	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 17	57	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.500,00	0,00	0,00	16.867,53	-2.632,47	keine Verzinsung aus Gewerbesteuer	21.636,47	-4.768,94	2021 höhere Zinsaufwendungen für Investitionskredite und Gewerbesteuer
Zeile 18	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	329.500,00	1.323,27	19.557,65	371.832,18	21.451,26	/geringere Aufwend. B-Plane u.FNP+Sachverständigen - 17 T€/ Schutzbekleidung -23,9 T€ - Bildung HHR/ Leasing+Miete +Datenverarbeitung+ Reisekosten/Fortbildung usw. ca -7 T€/ höhere Kosten aus Abgange /Verluste AV Forderungen + 78,5 T€	318.622,50	53.209,68	2021 geringere Aufwendungen für Verluste aus Abgang und Forderungsberichtigungen (ca.-25 T€) sowie Planungskosten -72 T€ und für Schutzbekleidung 20,0 T€ ; aber höhere Sachverst.kosten + 63 T€ T€
Saldo ordentlicher Erträge und Aufwendungen			**-607.800,00**	**-34.474,52**	**-92.311,37**	**4.403.112,99**	**5.137.698,88**	**neue HHR = 51.087,80**	**-746.737,30**	**5.149.850,29**	

Afa- HH-Erm. Gesamt -Diff. um **-1.800,00**

üpl. Beschluss HA 15.12.2022-o. Deckung **36.274,52**

143.445,13 HH-Ermächtigungen aus 2021

51.133,76 Abgang von HH- Ermächtigungen

92.311,37

Finanzrechnung 2022 Stadt Dassow vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2021			HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung		Stadt Dassow	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	Stand 14.08.2023		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Einzahlungen											
Zeile 9		Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.984.500,00	632.921,18	0,00	11.470.189,72	4.852.768,54		5.605.492,12	5.864.697,60	
	Kontengruppe										
Zeile 1	60	Steuern und ähnliche Abgaben	5.373.500,00	599.696,30	0,00	10.794.600,67	4.821.404,37	Gewerbesteuer +4.743,1 T€/ Eink. St./Ums.st. + 73,7 T€/ Grundst. A/B + 6,6 T€	4.820.720,40	5.973.880,27	2022 höhere Gewerbesteuer, Einkommens- und Umsatzsteuer
Zeile 2	61	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	8.200,00	0,00	0,00	36.293,72	28.093,72	Zuweisungn ukrainische Kriegsflüchlinge 6,6 T €/ 22,4 T€ Zuweisung Digitalpakt-f.mobile Endgeräte	44.692,14	-8.398,42	höhere sonst. Landeszuweisungne in 2021
Zeile 3	62	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 4	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	136.900,00	630,00	0,00	82.603,38	-54.926,62	WBV keine Gebührenerhebung -73,1 T€ / höhere Parkplatzgebühren +19,3 T€	225.582,41	-142.979,03	2021 WBV - Gebühren f.2019/2020 / und geringere Parkplatzgeb.
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	99.000,00	6.502,24	0,00	107.773,29	2.271,05	höhere Pachteinnahmen	104.649,88	3.123,41	
Zeile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.700,00	25.120,71	0,00	176.685,65	-30.135,06	Lohnkostenzuschuss -17,8 T€ / Erstattung aus Schulkostenumlage + 7,1 T€/	184.063,87	-7.378,22	2021 geringere Schulkostenbeiträge und geringere Erst. f. Planungskosten
Zeile 7	671	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.100,00	0,00	0,00	70.891,06	17.791,06	18,0 T€ Einzahlung Beteiligung Windenergie Schönberg / geringere Einz. aus Zinsabrechnung HHJ 2022 2,9 T€	75.867,96	-4.976,90	2021 höhere Verzinsung Gewerbesteuer aber geringere Einzahlungen aus Beteilgung Windenergie - Schönberg
Zeile 8	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	132.100,00	971,93	0,00	201.341,95	68.270,02	Mehreinz. Ausgleichzahlungen nach § 154 BauGB - Sanierungsgebiet +37,2T€/ höhere Konzessionszahlungen+18,3 T€ (zahlung auf offene Posten) und höhere Säumniszuschlagsberechnungen und Zahlungen auf offene Posten	149.915,46	51.426,49	geringere. Ausgleichzahlungen nach § 154 BauGB - Sanierungsgebiet und Konzessionsabgabe in 2021

Finanzrechnung 2021 Stadt Dassow

Jahresabschluss 31.12.2022			HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung		Stadt Dassow	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	Stand 14.08.2023		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
Zeile 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		8.649.700,00	669.195,70	92.311,37	6.607.497,26	-2.803.709,81		6.547.979,90	59.517,36	
Zeile 10	70	Personalauszahlungen	475.700,00	-5.358,78	0,00	437.912,41	-32.428,81	geringere Aufwandsentsch. und Personalkosten	394.528,62	43.383,79	
Zeile 11	71	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 12	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.245.400,00	95.748,09	72.753,72	1.287.850,34	-126.051,47	Bewirtschaftung höhere Zahlungen im Bereich Gas/Strom +21,4 T€/ Einsparung Unterhaltung 106 T€ , Dienstleistungen 5,2 T€ (Winterdienst, Parkplätze/ Straßenwesen usw.) Kostenerstattung: --22,7 T€/ Betriebsausgaben -11,8 T€	1.054.417,25	233.433,09	2021 geringere Auszahlunge für Unterhaltung und Dienstleistungen s. ER
Zeile 13	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.009.700,00	577.485,12	0,00	4.597.498,19	10.313,07	höhere Gewerbesteuerumlage einschl. Nachz. Für 2021 (+84 T€) / geringere WSA Kitabetreuung 5,3T€/geringe Kreis und Landesumlage + FAG 57,5 T€	4.204.793,44	392.704,75	2021 höhere Auszahlungen Land/ Kreis-und Amtsumlage (985,8 T€) / 2021 geringere Gewerbsteuerumlage (234,4 T€)
Zeile 14	75	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 15	77	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	19.500,00	0,00	0,00	17.388,87	-2.111,13	Planansätze in den Produkten 51103 (2,0 T€) nicht benötigt	22.314,81	-4.925,94	2020 höhere Gewerbesteuervollverzinsung (6 T€)- 2021 geringeren Zinszahlungen für Investitionskredite
Zeile 16	7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	2.899.400,00	1.321,27	19.557,65	266.847,45	-2.653.431,47	Ausgleichbuchungen zw. lauf. Ein- und Ausz. bzw. inv. Ein- und Ausz - geplant 2.569,9 T€ fehlt/ geringere Ausz. B-Plane u.FNP+Sachverständigen - 17 T€/ Schutzbekleidung -23,9 T€ - Bildung HHR/ Leasing+Miete +Datenverarbeitung+ Reisekosten/Fortbildung usw. ca -7 T€	871.925,78	-605.078,33	Ausgleichbuchungen in 2021 betrug 584,4 T€/ 2021 geringere Aufwendungen Planungskosten -50 T€ und für Schutzbekleidung -20 T€ ; aber höhere Sachverst.kosten + 63 T€ T€
Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen			-2.665.200,00	-36.274,52	-92.311,37	4.862.692,46	7.656.478,35	neue HHR = 161.974,25 €	-942.487,78	5.805.180,24	Abschlussbuchung Ausgleich Investitionshaushalt fehlt noch

Finanzrechnung 2022 Stadt Dassow vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2022						FR- Posten			FR Posten	Differenz	
Finanzrechnung		Stadt Dassow	HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	31.12.2022	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	Stand 14.08.2023	in €	in €	in €	in €			in €	in €	
investive Einzahlungen gesamt			3.455.000,00	1.586,82	668.850,96	962.834,83	-3.162.602,95	neu HHR = 827,0 T€	1.900.919,22	-938.084,39	
	Kontengruppe										
Zeile 19	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	794.900,00		638.850,96	444.501,81	-989.249,15	Zuweisung § 23+24 FAG 285,1T€/ Förderung Oberfl.entwässerung B Plan Nr. 23 =115,5 T€/ Gewässerausbau Harkensee 11,4T€/ mobile Endgeräte-Digitalpakt 17,5 T€/ HotSpot 15,0 T€/	725.378,78	-280.876,97	Zuweisung § 23+24 FAG 305,2T€/ Förderung Spielplatz 21,3 T€/ Oberfl.entwässerung B Plan Nr. 23 39,1 T€/ Gewässerausbau Harkensee 107,7T€/ 200 T€ Förderung für Altverbindlichkeiten GGS/ 51,6 T€ Kostenbeteiligung LGE an Ausbau Zzfahrt Rosenhagen
Zeile 20	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	89.300,00	1.586,82		153.999,90	63.113,08	Veranlagungen fürBOV Grüner Weg - Erst. Beitragausfall 34,5 T€/ Zahlung offenen Posten :31,3T€ + Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,6 T€)	464.447,88	-310.447,98	Veranlagungen für Erschließungsbeiträge Bahnhofstraße 268,5 T€/ Zahlung offenen Posten :55,6T€ + Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (89,3 T€)
Zeile 21	685	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00		30.000,00	352.669,98	322.669,98	Grundstücksverkauf -in Dassow, Rosenhagen,Rankendorf, Pötenitz,Volksdorf,Lütgenhof und Harkensee	124.475,93	228.194,05	Grundstücksverkauf -in Dassow, Kaltenhof und Harkensee
Zeile	686	Einzahlungen aus Finananlagen	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 22	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	900,00			11.663,14	10.763,14	Ablöse Restbeträge - Gebäude "Betreutes Wohnen"	2.178,68	9.484,46	
Zeile	688	Einzahlungen aus Vorräten				0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 23	689	sonstige Investitionseinzahlungen	2.569.900,00			0,00	-2.569.900,00	Ausgleichbuchungen zw. laufene und investive Ein- und Auszahlungen	584.437,95	-584.437,95	Ausgleichsbuchung 2021 § 12 Abs. 4 GemHVO

Finanzrechnung 2022 Stadt Dassow

Jahresabschluss 31.12.2022						FR- Posten			FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung		Stadt Dassow	HH-Plan + Nachträge	üpl./apl. Zweckbindung DK	HH-ermächtigung aus dem VJ	31.12.2022	Abweichung Plan/Ergebnis	Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	Stand 14.082023	in €	in €	in €	in €			in €	in €	
investive Auszahlungen Gesamt			3.455.000,00	36.586,82	2.681.978,73	2.295.249,28	-3.878.316,27	Neu HHR 3.065,4 T€	2.338.289,05	-43.039,77	
	Kontengruppe										
Zeile 25	781 - 786	Auszahlungen für Anlagevermögen (immaterielles VG / Sachanlage/ Finanzanlagen)	3.455.000,00	1.586,82	2.681.978,73	2.294.328,99	-3.879.236,56	Ankauf von Grundstücken 916,1 T€ / Verkehrsanlagen VZ 4,5 T€/ Straßenbäume 18,2 T€/ Fahrezeuge Techn. Anlagen 155,3 T€ / Spiel- und Sportgeräte 286,9 T€ / BGA EDV 61,6 T€/ Vorflut Lübecker Str.+ LW Neuenhagen-Harkensee+ behiderte Gerechter Zugang Spielplatz + Raumlüfter 55, T€ +Photovolltaikanlage + Umrüstung Straßenbeleuchtung+ grünes Klassenzimmer+ Sanierung Radweg+ Digitalpakt Schule+ Balanzierbalken + Gewässerausbau Harkense +/FFW-Gerätehaus Harkensee+ Gehweg Grevesmühlener Str. Brandschutzsanierung Schule (AiB = 751,8 T€) (HHR für 2023= 3.065,3 T€	2.337.368,76	-43.039,77	Investitionszuschuss an GGS für Erwerb beteutes Wohnen 1.351,4 T€ / Investitionszuwendung an GGD f. Altverbindlichkeiten 200,0 T€ / Ankauf von Grundstücken 49,5 / Verkehrsanlagen VZ 4,2 T€/ Fahrezeuge Techn. Anlagen 143,2 T€ / Spielgeräte 19,6 T€ / BGA EDV 16,5 T€/ Neubau und Sanierung Kita + Gewässerausbau Harkensee/FFW-Gerätehaus Harkensee+ Gehweg Grevesmühlener Str. Brandschutzsanierung Schule (AiB = 389,3 T€) Kommanditbeteiligung Bürgerwindpark 60,0 T€/
				35.000,00							
Zeile 35	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen				0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 26	788	Auszahlungen für Vorräte				0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 27	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	920,29	964,79	Rückzahlung Ausbaubeiträge	920,29	0,00	Rückzahlung Ausbaubeiträge
Saldo Investitionstätigkeit			0,00	-35.000,00	-2.013.127,77	-1.332.414,45	715.713,32	Neu HHR 2.238,4 T€ (E./.A)	-437.369,83	-895.044,62	

Finanzrechnung 2022 Stadt Dassow vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2022		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl	Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz	Abweichung VJ
Finanzrechnung	Stadt Dassow	2022			31.12.2022	Plan/ Ergebnis		31.12.2021	2022 / 2021	
	Stand 14.08.2023	in €	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
Kredit Ein- und Auszahlungen										
Zeile 41	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 42	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	312.200,00			311.821,13	-378,87		324.103,00	-12.281,87	
	Saldo der Ein- und Auszahlungen	-312.200,00			-311.821,13	378,87		-324.103,00	12.281,87	

Jahresabschluss 31.12.2022					FR- Posten			FR-Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Stadt Dassow				31.12.2022			31.12.2021	2022 / 2021	
	Stand 14.08.2023				in €			in €	in €	
Durchlaufende Gelder										
Zeile 53	Einzahlungen aus Durchlaufgelder				2.800,00		Kaution	0,00	2.800,00	
Zeile 54	Auszahlungen aus Durchlaufgelder				12.479,30		2,6 T€ Kaution/ 9,9 T€ Gewährleistungen	1.743,49	10.735,81	
Zeile 55	Saldo der Durchlaufgelder				-9.679,30			-1.743,49	-7.935,81	

Zeile 51	**Veränderung der liquiden Mittel**	**-2.977.400,00**	**-71.274,52**	**-2.105.439,14**	**3.208.777,58**	**8.372.570,54**	**-1.705.704,10**	**4.914.481,68**

S = Ausgaben				Stadt Dassow - Schkontenaufstellung zum vorl. Jahresabschluss 2022 / Haushaltsüberschreitungen				Stand 14.08.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	Ist	HH-Überschreitung	Begründung / Erläuterung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude									
11401	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	282,00	282,00	-282,00	Kosten Vermessungsanerkennung / DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
11401	08229000*		S	Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen)	20.360,40	25.360,40	20.868,20	-5.000,00	Hotspot WIFi4EU/DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.624,89	37.660,09	0,00	-7.035,20	Soll 2021 = 30,2 T€ / neue Ausrüstung/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
21501	56500000		S	Verluste aus den Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2,00	0,00	-2,00	Ausbuchung defekter Ausrüstung bzw. GWG - DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Jugendklub/Jugendarbeit									
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	337,32	0,00	-237,32	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
öffentliche Spielplätze									
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	6.732,87	0,00	-3.832,87	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
36602	56500000		S	Verluste aus den Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1,00	0,00	-1,00	Ausb. Def. Spielgerät / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Dornbuschhalle									
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	840,84	0,00	-640,84	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen									
51103	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	33.703,75	0,00	-33.703,75	neu Afa für Inv. Zuschuss an GGD Kauf Gebäude "Betreutes Wohnen"
Gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume									
54101	09600000*	25	S	R.-Breitscheid-Straße - Anlagen im Bau	0,00	2.822,36	2.822,36	-2.822,36	SR Ing.geb. Beleuctung Gehweg Breitscheidstraße / DK-Anbindung fehlt/
54101	23259010*	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Sonderposten aus Beiträgen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	964,79	964,79	-964,79	Teilrückerstattung Beitrag - nach Vergleich / DK-Anbindung fehlt/ Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	1.388,40	0,00	-1.388,40	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.000,00	44.608,54	0,00	-11.608,54	2021 = 44,6 T€ - Anpassung nicht erfolgt/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	198.700,00	289.374,15	0,00	-90.674,15	2021 = 415,9 T€- Akt. Bahnhofstr. nicht berücksichtigt /DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.500,00	10.468,43	0,00	-1.968,43	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering

S = Ausgaben				Stadt Dassow - Schkontenaufstellung zum vorl. Jahresabschluss 2022 / Haushaltsüberschreitungen				Stand 14.08.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	Ist	HH-Überschreitung	Begründung / Erläuterung
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	3.835,26	0,00	-3.735,26	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu
54101	56500000		S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	7,00	0,00	-7,00	Ausbuchung Grünflächen -nach Prüfung - Erfassung Spielplätze /DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	56500000	14	S	Pötenitz Eichenallee - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2.305,70	0,00	-2.305,70	Fällung von Bäumen -Gefahrenabwehr / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
54101	56500000	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	73,84	0,00	-73,84	Rückerstattung Beitrag nach Vergleich / DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Verkehrslenkung / Winterdienst									
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	300,00	452,00	0,00	-152,00	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Parkplätze									
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.147,88	0,00	-2.147,88	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu
öffentliches Grün /Bauhof									
55100	07100000*		S	Fahrzeuge	110.825,00	143.897,08	143.897,08	-33.072,08	Schlepper + Zusatzgeräte /Deckung möglich gemäß HHS 2022 - § 8 Abs 7
55100	09600000		S	Anlagen im Bau- Kennzeichnung Radwege	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	falsche Abgangsbuchung für HHR VJ (2,0 abz. 5,0)
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.300,00	26.557,90	0,00	-18.257,90	Afa neu Schlepper + Anbaugeräte
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	480,25	0,00	-380,25	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	3.222,93	0,00	-522,93	DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu
Wasser- und Bodenverband									
55203	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	138,17	0,00	-138,17	EWB nach Insolvenz/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen									
61100	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	11.109,30	0,00	-11.109,30	EWB -Insolvenzverfahren/ DK 6- Afa überschritten- Planansatz zu gering

	-235.063,96	**Gesamt**
davon:	-189.922,73	**Abschreibung / Abgang**
	-3.000,00	**Abgangsbuchung nicht korrekt**
	-42.141,23	**Investitionen- Deckung über Einsparung anderen Investituonskosten**
	-235.063,96	

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

Haushaltstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung in 2022	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2023 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen												
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.52313-68	Unterhaltung							700,00 €	683,02 €			Kabeltrommel
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr												
1260.52313-38	Unterhaltung Gebäude			Notstromeinspeisung				6.000,00 €				Notstromeinspeisung
1260.5238	FFW Ausrüstung						0,00 €	10.732,65 €	9.732,65 €			FME
1260.52544	Kostenerstattung ZV	4.300,00 €	2021	Hydranten + Löschwasser	3.863,06 €	436,94 €	0,00 €	1.905,94 €	225,18 €		1.680,76 €	Hydranten + Löschwasser
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	17.653,65 €	2021	Schutzbekleidung	17.653,65 €		0,00 €	23.367,49 €	23.367,49 €		0,00 €	
Regionale Schule mit Grundschulteil												
21501.5249-5249	Sachleistungen							4.869,50 €	1.130,50 €			Digitalpakt
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51103.5625	Sachverständigen- kosten	1.904,00 €	2021	Erstellung Jahresrechnung SSV	1.904,00 €		0,00 €					
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung												
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	93.835,12 €	2021	diverse Straßenunterhaltung	44.108,59 €	49.726,53 €	0,00 €	3.751,83 €	3.751,83 €		0,00 €	Instandsetzung Radweg an der K 45
54101-5233-31	Unterhaltung Straßenbäume											
54101.5233-32	Straßenbeleuchtung	702,36 €	2021	Mastanbausteckdose	2.207,32 €	295,04 €	-1.800,00 €					2022 Zahlung auf HHR nicht korrekt- Umbuchung auf Ansatz erforderlich/ 2023 nicht korrekte Übernahme - Prüfung/Berichtigung
54101.5292	Dienstleistung	13.000,00 €	2021	Abfallentsorgung Einsatz Siebanlage	13.000,00 €		0,00 €					
öffentliches Grün												
5510.5231	Unterhaltung	9.050,00 €	2021	Heckenschnitt	8.374,75 €	675,25 €	0,00 €					
5510.52338	Unterhaltung der Strandzuwege	2.000,00 €	2021	Holz für Strandzuwege	2.000,00 €		0,00 €					
5510.5235	Fahrzeugunterhaltung											
5510.5238	Ausrüstung	1.000,00 €	2021	Stromerzeuger	1.000,00 €		0,00 €					
Gesamt laufende Aufwendungen		143.445,13 €			94.111,37 €	51.133,76 €	-1.800,00 €	51.327,41 €	38.890,67 €	0,00 €	1.680,76 €	
							49.527,41 €					

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

investive Auszahlungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2022 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.0231	Ackerland	**78.505,28 €**	2021	Grundstück Harkensee	78.505,28 €		**0,00 €**	**4.944,14 €**	4.944,14 €		0,00 €	Vermessung Grundstück nach KV
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto	**10.500,00 €**	2021			10.500,00 €	**0,00 €**	**5.000,00 €**			5.000,00 €	Investition- Prüfen
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	**101.696,00 €**	2021	Kauf von Grundstücken (z.B Gemaerkung Harkensee /Dassow	101.696,00 €		**0,00 €**	**5.027,77 €**	5.027,77 €		0,00 €	Nebenkosten Kauf von Grundstücken -Harkensee
11401.08229	sonst. Geschäftsausgaben	**29.441,87 €**	2020/ 2021	Telekommunikations-anlagen (Hotspot)	10.360,40 €	19.081,47 €	**0,00 €**	**0,00 €**			0,00 €	
11401.0960-30	Gebäude R.Breitscheidstr. 48	**50.000,00 €**	2021	Umbau		50.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
11401.0960-37	Sportlerheim	**65.000,00 €**	/ 2021	Planung / Bauausführung 2024/25		65.000,00 €	**0,00 €**	**50.000,00 €**			50.000,00 €	
11401.0960-40	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße	**30.804,03 €**	ab 2016	Neubau	0,00 €	30.804,03 €	**0,00 €**				0,00 €	
11401.096 -400	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße	**50.000,00 €**	2021	Anbau Kita		50.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
11401.0960-43	Kita Lübecker Straße	**567.159,55 €**	2020/ 2021	Brandschutz-sanierung	0,00 €	567.159,55 €	**0,00 €**				0,00 €	**Übernahme HHR 534.485,12 € nach 2023 und Abgang- Prüfung / Berichtigung**
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	**25.000,00 €**	2021	Fliesenarbeiten	12.571,80 €	12.428,20 €	**0,00 €**	**50.000,00 €**			50.000,00 €	Barrierefreiheit, Fassade
zentrale Dienste												
11408.0820	BGA	**3.871,48 €**	2020	Defibrilatoren	0,00 €	3.871,48 €	**0,00 €**				0,00 €	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr												
1260.013	Investitionszuschüsse							**3.562,36 €**			2.562,36 €	Bau Hydranten- Auftrag hinterlegt
1260.0714	Fahrzeuge	**5.000,00 €**	2021	Bootstrailer		5.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug							**160.000,00 €**			160.000,00 €	ELW
1260.0720	Maschinen											
1260.0820	BGA	**40.000,00 €**	2021	Rettungsboot			**40.000,00 €**	**10.000,00 €**	47.356,71 €		2.643,29 €	Rettungsboot
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	**54.812,56 €**	2018 - 2021	Bestandsüberprüfung + Zufahrt und Garage	9.860,16 €	41.346,31 €	**3.606,09 €**				3.606,09 €	Auftrag hinterlegt
1260.0960-1261	Löschwasser-versorgung	**25.000,00 €**	2021	Brunnen		25.000,00 €	**0,00 €**	**25.000,00 €**			25.000,00 €	Brunnen
Regionale Schule mit Grundschulteil												
21501.0739	Betriebsvorrichtungen	**3.000,00 €**	2021	Rasentraktor	3.000,00 €		**0,00 €**				0,00 €	
21501.0820	BGA											
21501.08224	EDV-Ausstattung	**83.090,48 €**	2019 - 2021	Digitalpakt	36.228,72 €	30.449,13 €	**16.412,63 €**	**162.000,00 €**	112.809,92 €		65.602,71 €	Digitalpakt
21501.0825	Schuleinrichtung	**5.000,00 €**	2021	Kassenraum einrichtung		5.000,00 €	**0,00 €**					
21501.0960	AiB- Schule	**663.800,00 €**	2020/ 2021	energetische Sanierung + Digitalpakt -Umbau+ RLT-Anlage	82.573,39 €	390.342,31 €	**190.884,30 €**				190.884,30 €	Digitalpakt - neu in 2022 geplant + 200,0 T€
21501.0960-12	Schule Außenanlagen	**90.000,00 €**	2020	Solaranlage-Planung	4.100,53 €	85.899,47 €	**0,00 €**				0,00 €	
21501.0960-444	Grundschule Brandschutz	**694,74 €**	2021	Ing.gebühren	694,74 €		**0,00 €**				0,00 €	
21501.096-64	Spielplatz Schule	**15.000,00 €**	2021	Spielgeräte	11.067,12 €	3.932,88 €	**0,00 €**	**11.753,54 €**	77,11 €		11.676,43 €	Auftrag 2,5 T€ hinterlegt
Jugendarbeit / Jugendklub												
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	**196.316,84 €**	2020/ 2021	Sportanlagen Jugendklub	196.316,84 €		**0,00 €**	**30.665,60 €**			30.665,60 €	Sportanlagen Jugendklub

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

investive Auszahlungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2022 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
öffentliche Spielplätze												
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	**20.000,00 €**	2021	Spielgeräte	16.246,89 €	3.753,11 €	**0,00 €**	**5.000,00 €**			5.000,00 €	Spielgeräte- Spielplätze
36602.082	BGA	**4.500,00 €**	2021	Ausrüstung		4.500,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
36602.0960	Baumaßnahme	**20.000,00 €**	2020/ 2021	behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten	20.000,00 €		**0,00 €**				0,00 €	behinderte gerechte Rampe Spielplatz Rosengarten
Dornbuschhalle												
4240.0820	BGA	**2.000,00 €**	2021			2.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
4240.096	AiB Sporthalle	**27.326,25 €**	2020/ 2021	Energieberater- energetische Saierung	0,00 €	27.326,25 €	**0,00 €**	**25.000,00 €**	2.452,60 €		22.547,40 €	bisher: Planung Beleuchtung
Sportplatz												
42401.0224		**30.000,00 €**	2021	Ankauf Grundstück		30.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
42401.096-424	Sportplatz	**70.000,00 €**	2019/ 2020	Kunstrasen/ Übungsplatz	0,00 €	70.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
42401.096-4241	Sportplatz	**27.322,50 €**	2019	Rasenplatz		27.322,50 €	**0,00 €**				0,00 €	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51102.013	Investitionszuschüsse	**30.000,00 €**	2020	Trinkwaserleitung Rosenhagen	0,00 €	30.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung												
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	**216.800,00 €**	2020/ 2021	Obetflächenentwässerung B-Plan 23			**216.800,00 €**	**0,00 €**			216.800,00 €	Obetflächenentwässerung B-Plan 23
54101.0481	Grundstücke -Straße							**4.302,46 €**	3.356,40 €		946,06 €	Grenzfeststellung nach KV
54101.04825	Straßenbegleitgrün	**34.801,85 €**	2020/ 2021	Ersatzpflanzungen	18.166,91 €	10.450,03 €	**6.184,91 €**	**11.000,00 €**			17.184,91 €	Ersatzpflanzung nach Baumabnahme- Auftrag 6,2 T€
54101.096	AiB- Straßensanierung	**1.408,58 €**	aus 2012	Hermann-Litzendorf-Str.	0,00 €		**1.408,58 €**				1.408,58 €	**Sicherheitseinbehalt**
54101.096-26	Oberflächen-entwässerung	**764.033,34 €**	2020/ 2021	Lübeckerstr./B Plan 23	186.240,26 €		**577.793,08 €**				577.793,08 €	Lübeckerstr./B Plan 23
54101.096-3	AiB - Hinterstraße	**63.573,19 €**	aus 2012		0,00 €		**63.573,19 €**				63.573,19 €	Insolvenzverfahren - noch nicht abgeschlossen -
54101.096-33	AIB Buswartehallen	**178.469,30 €**	2019 - 2021	barrierefreie BHSt	0,00 €		**178.469,30 €**				178.469,30 €	barrierefreie BHSt
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	**38.828,78 €**	2018	Straßenbau	729,89 €	20.000,00 €	**18.098,89 €**				18.098,89 €	
54101.096-10	AiB Goethestraße	**520.196,95 €**	2020/ 2021	Straßenbau		520.196,95 €	**0,00 €**	**0,00 €**			0,00 €	Goethestraße
54101.0960- 54000	AiB BOV	**25.413,18 €**	2020 / 2021	Ankauf Straßengrundstücke BOV	11.316,61 €		**14.096,57 €**	**27.000,00 €**	1.241,31 €		39.855,26 €	Grundstücksankauf BOV
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	**215.000,00 €**	2020/ 2021	Umrüstung	215.000,00 €		**0,00 €**	**65.025,33 €**	425,40 €		64.599,93 €	**Umrüstung Straßenbeleuchtung / Kosten- Platten + Anschlussk. - Investition prüfen**
54101.096 -59	DE Johannstorf	**15.000,00 €**	2018	Planung	0,00 €	15.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

investive Auszahlungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2022 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	208.018,21 €	2019/ 2020	Planung + Bau	123.673,27 €	0,00 €	84.344,94 €	410.000,00 €	75.481,89 €		418.863,05 €	Gehwegbau
54101.096-53	LW Brennereiweg nach Kaltenhof	25.000,00 €	2019	Planung		25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €			25.000,00 €	Planungskjosten
54101.0960-62	LW Harkensee-Neuenhagen	230.000,00 €	2021	Ing. Gebühren	1.960,69 €	228.039,31 €	0,00 €	100.000,00 €			230.000,00 €	Straßenbau
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	20.000,00 €	2021	Planung			20.000,00 €				20.000,00 €	Planung
54101.0960-69	Ostseeradfernweg	1.600.000,00 €	2021	Planung	57.298,53 €	1.542.701,47 €	0,00 €				0,00 €	Ostseeradfernweg
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	25.000,00 €	2021	Planung			25.000,00 €				25.000,00 €	Planung
Verkehsausstattung / Winterdienst												
54104.04859	Verkehrslenkungs-anlagen	1.573,75 €	2020	VZ/ Geschwindigkeits-messtafel	0,00 €	1.573,75 €	0,00 €				0,00 €	1573,75 € Übernahme nach 2023 - Storno erforderlich
54104.0485	Verkehrslenkungs-anlagen	1.100,00 €	2021	VZ-Hinweisschilder	1.100,00 €		0,00 €	2.500,00 €			2.500,00 €	VZ- Hinweisschilder
Parkplätze												
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	6.500,00 €	2021	Parkscheinautomat	5.450,20 €		1.049,80 €	6.500,00 €			7.549,80 €	+ Montage Programierung
öffentliches Grün												
5510.029501	Wertstoffsammelplätze			Einfriedung				10.000,00 €	6.615,39 €		3.384,61 €	
5510.0710	Fahrzeuge	4.047,00 €	2021	PKW-Anhänger	4.047,00 €		0,00 €				0,00 €	PKW-Anhänger
5510.0720	Maschinen / Anlagen	21.430,00 €	2021			21.430,00 €	0,00 €	15.222,00 €			15.222,00 €	Wildkräuterbürste, Auftrag 10,5 T€
5510.0730	Betriebsvorrichtungen							12.000,00 €	7.313,58 €		4.686,42 €	Beschilderung Strandzuwegung
5510.0739	Betriebsausstattung	7.729,57 €	2019/ 2020	Bänke/ Papierkörbe			7.729,57 €				7.729,57 €	
5510.096	Rad- Wanderwege	2.000,00 €	2021	Kennzeichnung		5.000,00 €	-3.000,00 €				-3.000,00 €	2022 -Abgangsbuchung nicht korrekt/
Gewässerunterhaltung												
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee	18.216,43 €	2018			6.894,78 €	11.321,65 €				11.321,65 €	Übernahme 18.216,43 € anteilige Korrektur erforderlich
Tourismusförderung /Strand												
57502.08200	Betreibs- und Geschäftsausstattung	5.000,00 €	2021	Hinweistafeln		5.000,00 €	0,00 €				0,00 €	Hinweistafeln
Gesamt	**investive Auszahlungen**	6.673.981,71 €			1.208.205,23 €	3.992.002,98 €	1.473.773,50 €	1.236.503,20 €	267.102,22 €	0,00 €	2.572.174,48 €	
							2.710.276,70 €					

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

investive Auszahlungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2022 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2022

Stand 14.08.2023

investive Einzahlungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2023 bis 14.08.2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.23142-43	Förderung	**543.000,00 €**	2021	Kita- Lübecker Str.43		543.000,00 €	**0,00 €**					
Jugendarbeit / Jugensklub												
33601.23142	Förderung	**65.000,00 €**	2020/ 2021	Sportanlagen Jugendklub			**65.000,00 €**				65.000,00 €	Sportanlagen Jugendklub
öffentliche Spielplätze												
33602.23142	Förderung											
Dornbuschhalle												
4240.23141	Förderung- Bund	**10.000,00 €**	2021	energetische Sanierung-Planung		10.000,00 €	**0,00 €**	**10.000,00 €**			10.000,00 €	energetischer Sanierung
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51102-013	Investitionszuschüsse	**30.000,00 €**	2020	Trinkwasserleitung Rosenhagen			**30.000,00 €**				30.000,00 €	Trinkwasserleitung Rosenhagen - Kostenbeteiligung
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung												
54101.23142-26	Oberflächenent-wässerung - Vorfluter	**347.153,24 €**	2020/ 2021	Hochwasserschutz StALU	115.486,82 €		**231.666,42 €**				231.666,42 €	Hochwasserschutz StALU
54101.23142 33	Förderung Buswartehallen	**112.000,00 €**	2020/ 2021	barrierefreiheit BHSt			**112.000,00 €**				112.000,00 €	barrierefreiheit BHSt
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung	**58.500,00 €**	2020				**58.500,00 €**	**75.000,00 €**	53.024,83 €		80.475,17 €	Umrüstung auf LED - Teilgartenstr./Schulgang/ Wieschendorf-Am Park
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.	**44.800,00 €**	2020				**44.800,00 €**		44.800,00 €		0,00 €	Land MV- Zuschuss Erneuerung Leuchtsysteme auf LED
54101.23142 -62	Zuwendung LW Neuenhagen- Harkensee							**230.000,00 €**			230.000,00 €	
54101.23144-10	Goethestraße	**75.000,00 €**	2021	Zuschuss ZV GVM		75.000,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
Gewässerunterhaltung												
55201.23142 5	Gewässerausbau Harkensee	**12.277,72 €**	2020		11.397,72 €	880,00 €	**0,00 €**				0,00 €	
GESAMT	**investive Einzahlungen**	**1.297.730,96 €**			**126.884,54 €**	**628.880,00 €**	**541.966,42 €**	**315.000,00 €**	**97.824,83 €**	**0,00 €**	**759.141,59 €**	
							856.966,42 €					

Kreditermächtigungen

Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2021		Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2023	Inanspruchnahme 2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
GESAMT:		**0,00 €**			**0,00 €**		**0,00 €**					

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Stadt Dassow - Schkontenaufstellung zum vorl. Jahresabschluss 2022							Stand 14.08.2023	
Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
Verwaltungssteuerung												
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	63.500,00	62.173,55	0,00	62.173,55	62.173,55	1.326,45	
11100	50430000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	4.365,99	4.365,99	0,00	4.365,99	4.365,99	0,00	
11100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	414,74	414,74	0,00	0,00	414,74	0,00	
11100	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0,00	0,00	583,10	583,10	0,00	0,00	
11100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	1.000,00	504,00	0,00	504,00	504,00	496,00	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	4.500,00	3.935,22	0,00	3.935,22	3.935,22	564,78	
Personal												
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	1.000,00	332,52	0,00	332,52	332,52	667,48	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	5.400,00	4.890,67	0,00	4.890,67	4.890,67	509,33	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401	02100000*		H	Wald, Forsten	0,00	0,00	630,00	0,00	630,00	630,00	-630,00	
11401	02200000*		H	Grünflächen	0,00	0,00	2.700,00	0,00	2.700,00	2.700,00	-2.700,00	
11401	02310000*		S	Ackerland	0,00	173.005,28	100.761,21	0,00	90.101,21	100.396,35	77.553,07	Tauschvertrag Kirch - Übertragung nach 2023 = 4,9 T€
11401	02410000	65	S	Ökokonto - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	Übertragung nach 2023 - Entwicklungspflege
11401	02900000*		H	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	3.688,80	0,00	3.688,80	3.688,80	-3.688,80	
11401	02900000*		S	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	921.696,00	815.008,05	0,00	815.008,05	825.344,82	101.378,95	Erwerb Grundst. Harkensee/Flächen Lübecker Str.+ Litzendorf Str./ Übertragung 2023 = 5,0 T€
11401	02970000*		H	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	0,00	0,00	8.853,00	0,00	8.853,00	8.853,00	-8.853,00	Verkauf Grundstück in Lüthgenhof (1) 8/11
11401	03900100*		H	Grund und Boden von sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	403,00	0,00	403,00	403,00	-403,00	
11401	04810000*		H	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	-66.976,00	0,00	0,00	0,00	-66.976,00	0,00	0,00	
11401	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	0,00	282,00	0,00	282,00	282,00	-282,00	
11401	08229000*		S	Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	0,00	20.360,40	25.360,40	0,00	20.868,20	25.360,40	-5.000,00	Hotspot WIFi4EU
11401	09600000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Anlagen im Bau	0,00	200.000,00	38.982,84	0,00	38.982,84	38.982,84	161.017,16	Umbau Planung in 2023/2024 vorgesehen - neue Planansatz - Umbau in 2025 angedacht
11401	09600000*	37	S	Sportlerheim Neubau - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	Übertragung nach 2023
11401	09600000*	400	S	Anbau Kita Bahnhofstraße - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	neu geplant in 2023
11401	09600000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Anlagen im Bau	0,00	0,00	843,41	0,00	843,41	0,00	0,00	
11401	09600000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Anlagen im Bau	0,00	62.571,80	12.571,80	0,00	12.571,80	62.571,80	50.000,00	
11401	23310000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	-15.000,00	f. WiFi4EU
11401	31513000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	
11401	31513100*	180	S	Parkplatz Barendorf - Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	33.800,00	33.710,00	0,00	33.710,00	33.710,00	90,00	
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	15.600,00	15.859,88	0,00	0,00	15.859,88	-259,88	
11401	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	150,00	930,00	930,00	0,00	930,00	930,00	0,00	
11401	43220000*		H	Entgelte	0,00	2.000,00	1.950,00	0,00	1.700,00	1.800,00	200,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
11401	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	-1.345,08	33.932,67	35.358,19	0,00	35.191,55	35.358,19	-1.425,52	
11401	44110000*	141	H	Bürgerhaus Pötenitz - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	
11401	44110000*	2	H	Garagen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	-170,45	8.030,00	8.030,00	0,00	7.954,70	8.030,00	0,00	
11401	44110000*	40	H	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	22.800,00	22.800,00	0,00	22.800,00	22.800,00	0,00	
11401	44110000*	41	H	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	19.600,00	19.571,40	0,00	19.571,40	19.571,40	28,60	
11401	44110000*	42	H	Bahnhofstraße 14 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	912,00	912,00	0,00	912,00	912,00	0,00	
11401	44110000*	43	H	Kita Lübecker Str. - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	15.400,00	15.318,60	0,00	15.318,60	15.318,60	81,40	
11401	44110000*	55	H	Gemeindehaus Harkensee - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	1.438,63	1.440,00	0,00	1.440,00	1.440,00	-1,37	
11401	44110000*	6	H	Familienbegegnungsstätte - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.300,00	1.328,00	83,65	1.411,65	1.351,68	948,32	
11401	44110000*	9	H	Bahnhofstraße 8 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	788,94	360,00	494,81	854,81	788,94	0,00	
11401	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.437,01	1.213,99	1.366,44	0,00	2.017,83	1.366,44	-152,45	
11401	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	867,70	98,10	98,10	0,00	98,10	98,10	0,00	
11401	46100000		H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	14.381,94	0,00	0,00	14.381,94	-14.381,94	Gewinne aus Grundstücksveräußerungen
11401	52210000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Abfall	0,00	61,89	50,58	16,67	67,25	61,89	0,00	
11401	52210000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Abfall	0,00	29,75	23,80	0,00	23,80	29,75	0,00	
11401	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-134,59	944,84	1.078,00	0,00	1.155,92	944,84	0,00	
11401	52240000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Gas	-200,00	1.174,61	1.160,00	72,34	1.232,34	1.064,01	110,60	
11401	52240000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Gas	0,00	500,00	60,00	-1.241,20	-1.181,20	53,22	446,78	
11401	52240000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Gas	-150,00	1.269,16	1.550,00	24,76	1.574,76	1.176,31	92,85	
11401	52240000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Aufwendungen für Gas	0,00	1.169,94	1.320,00	241,29	1.561,29	1.169,94	0,00	
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	-250,75	564,63	737,00	144,16	881,16	556,74	7,89	
11401	52260000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Strom	0,00	1.500,00	550,00	-100,98	449,02	573,20	926,80	
11401	52260000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Strom	0,00	112,67	99,00	-127,55	-28,55	96,24	16,43	
11401	52260000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Strom	0,00	1.200,00	693,00	-88,18	604,82	695,63	504,37	
11401	52260000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Strom	0,00	1.100,00	330,00	125,87	455,87	752,36	347,64	
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	241,22	282,00	39,43	321,43	241,22	0,00	
11401	52270000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Wasser	0,00	900,00	558,00	-57,32	500,68	558,00	342,00	
11401	52270000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Wasser	0,00	500,00	270,00	-2,63	267,37	270,00	230,00	
11401	52270000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Wasser	0,00	880,12	882,00	-74,18	807,82	880,12	0,00	
11401	52270000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Wasser	0,00	471,04	474,00	97,03	571,03	471,04	0,00	
11401	52270000*	57	S	WC-Container - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.074,09	1.074,09	0,00	1.074,09	1.074,09	0,00	
11401	52270000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Aufwendungen für Wasser	0,00	330,12	366,00	-406,25	-40,25	330,12	0,00	
11401	52290000*	1	S	Altes Rathaus - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	476,00	476,00	0,00	476,00	476,00	0,00	
11401	52290000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	1.529,47	1.529,47	350,75	1.880,22	1.529,47	0,00	
11401	52290000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Reinigung	0,00	5.506,48	4.985,97	0,00	4.985,97	5.506,48	0,00	
11401	52290000*	57	S	WC-Container - Aufwendungen für Reinigung	0,00	5.065,64	5.065,64	0,00	5.065,64	5.065,64	0,00	
11401	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	393,41	393,41	0,00	393,41	393,41	0,00	
11401	52312000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11401	52312000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	470,45	0,00	0,00	0,00	0,00	470,45	
11401	52312000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
11401	52312000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	52312000*	66	S	Bauhof/alte Schmiede - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00	24,96	0,00	24,96	24,96	275,04	
11401	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	882,98	882,98	0,00	882,98	882,98	0,00	
11401	52313000*	1	S	Altes Rathaus - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	3.934,36	2.074,66	256,64	2.331,30	2.074,66	1.859,70	
11401	52313000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.082,40	2.082,40	300,01	2.382,41	2.082,40	0,00	
11401	52313000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.313,93	1.470,52	0,00	1.470,52	2.313,93	0,00	
11401	52313000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	14.251,43	14.251,43	0,00	10.614,82	14.251,43	0,00	
11401	52313000*	56	S	öffentliche Toilette - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	829,55	829,55	0,00	829,55	829,55	0,00	
11401	52313000*	57	S	WC-Container - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	4.732,67	4.732,67	0,00	4.732,67	4.732,67	0,00	
11401	52313000*	66	S	Bauhof/alte Schmiede - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.000,00	263,42	0,00	263,42	963,42	1.736,58	
11401	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00	122,63	0,00	122,63	122,63	377,37	
11401	52314000*	1	S	Altes Rathaus - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	441,67	441,67	0,00	441,67	441,67	0,00	
11401	52314000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	122,63	122,63	0,00	122,63	122,63	0,00	
11401	52314000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	78,00	78,00	0,00	78,00	78,00	0,00	
11401	52314000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11401	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	545,00	545,00	0,00	545,00	545,00	0,00	
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.009,12	2.009,12	0,00	2.009,12	2.009,12	0,00	
11401	52920000*	1	S	Altes Rathaus - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	56,69	56,69	0,00	56,69	56,69	0,00	
11401	52920000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	58,83	58,83	0,00	58,83	58,83	0,00	
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	19.810,40	19.810,40	0,00	0,00	19.810,40	0,00	
11401	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit soziale	0,00	5.165,85	5.165,85	0,00	0,00	5.165,85	0,00	
11401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	476,32	476,32	0,00	0,00	476,32	0,00	
11401	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	7.079,36	6.702,73	317,89	7.020,62	7.079,36	0,00	
11401	56210000*	57	S	WC-Container - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	10.138,63	5.140,63	0,00	5.140,63	10.138,63	0,00	
11401	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	334,75	334,75	0,00	334,75	334,75	0,00	
11401	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	155,73	0,00	0,00	0,00	0,00	155,73	
11401	56300000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Geschäftsaufwendungen	0,00	144,27	144,27	0,00	175,19	144,27	0,00	
11401	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.220,64	126,10	0,00	0,00	126,10	1.094,54	
11401	56400000	5640	S	- Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	111,24	111,24	0,00	0,00	111,24	0,00	
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	393,40	385,75	0,00	0,00	385,75	7,65	
11401	56411000*	1	S	Altes Rathaus - Gebäudeversicherungen	0,00	261,39	261,39	0,00	0,00	261,39	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
11401	56411000*	2	S	Garagen - Gebäudeversicherungen	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	
11401	56411000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Gebäudeversicherungen	0,00	300,00	0,00	61,22	61,22	0,00	300,00	
11401	56411000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Gebäudeversicherungen	0,00	6,59	0,00	0,00	0,00	0,00	6,59	
11401	56411000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Gebäudeversicherungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	56411000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Gebäudeversicherungen	0,00	460,10	460,10	0,00	0,00	460,10	0,00	
11401	56411000*	56	S	öffentliche Toilette - Gebäudeversicherungen	0,00	73,75	73,75	0,00	0,00	73,75	0,00	
11401	56411000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Gebäudeversicherungen	0,00	186,60	186,60	0,00	0,00	186,60	0,00	
11401	56430000		S	Sonstige Beiträge	0,00	68,29	12,13	0,00	12,13	12,13	56,16	
11401	56810000*		S	Grundsteuer	0,00	1.917,60	1.910,29	0,00	1.962,73	1.916,10	1,50	
11401	56990000		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	0,00	1.695,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.695,45	
11401	57511000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken	0,00	100,00	23,77	1,09	24,86	23,77	76,23	
11401	57511000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Zinsaufwendungen an inländische Banken	0,00	2.100,00	1.755,00	270,00	2.025,00	1.980,00	120,00	
zentrale Dienste												
11408	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	312,85	312,85	0,00	0,00	312,85	0,00	
11408	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	-292,00	0,00	-292,00	-292,00	792,00	
11408	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	-1,95	4.228,72	2.081,98	12,06	1.931,79	2.093,98	2.134,74	
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	7.971,28	7.971,28	0,00	4.361,57	7.971,28	0,00	
Personal												
12200	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	955,00	0,00	280,00	955,00	-955,00	
12200	43225000*		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	22,00	1.000,00	834,00	0,00	795,00	834,00	166,00	
12200	43229000*		H	Sonstige Entgelte / Standnutzung	0,00	0,00	10,00	0,00	10,00	10,00	-10,00	
12200	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr												
12600	01300000		S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.205,14	5.000,00	0,00	0,00	3.205,14	3.562,36	5.000,00	Bau von Hydranten - Übertragung nach 2023 = 3,6 T€
12600	07140000*		H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00	-400,00	
12600	07140000	1260	S	Neuanschaffung FFw Fahrzeug - Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	ELW Ersatzbeschaffung - Übertragung nach 2023
12600	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	50.000,00	Rettungsboot + Sprungbretter - Übertragung nach 2023
12600	09600000*		S	Anlagen im Bau- Gerätehaus Harkensee	0,00	13.466,25	9.860,16	0,00	9.860,16	9.860,16	3.606,09	
12600	09600000*	1261	S	Planung Löschwasserversorgung - Anlagen im Bau	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	Brunnenbohrung- Übertragung 2023
12600	31513000*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	11.500,00	11.464,00	0,00	11.464,00	11.464,00	36,00	
12600	31993000*		S	Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderr /Tilgung	0,00	8.300,00	8.202,99	0,00	8.202,99	8.202,99	97,01	
12600	41441000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	1.400,00	1.859,42	0,00	1.859,42	1.859,42	-459,42	
12600	41459000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12600	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	67.600,00	67.627,75	0,00	0,00	67.627,75	-27,75	
12600	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	126,41	0,00	126,41	126,41	-126,41	
12600	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	4.787,21	0,00	0,00	0,00	1.173,78	0,00	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
12600	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.094,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	
12600	46100000		H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	399,00	0,00	0,00	399,00	-399,00	
12600	46200000		H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	50190000		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr	0,00	12.604,52	12.540,00	0,00	12.540,00	12.540,00	64,52	
12600	52210000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Abfall	0,00	300,00	5,36	0,00	5,36	5,36	294,64	
12600	52240000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Gas	-1.020,00	3.953,47	4.930,00	536,77	5.466,77	3.880,40	73,07	
12600	52240000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Gas	-237,04	1.555,40	1.342,00	0,00	1.462,32	1.555,40	0,00	
12600	52260000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Strom	0,00	3.300,00	2.970,00	882,99	3.852,99	2.970,00	330,00	
12600	52260000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Strom	0,00	583,00	583,00	64,55	647,55	583,00	0,00	
12600	52260000*	51	S	FFw Harkensee - Aufwendungen für Strom	0,00	4.000,00	3.586,00	1.016,94	4.602,94	3.254,33	745,67	
12600	52270000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.122,00	1.122,00	-10,96	1.111,04	1.122,00	0,00	
12600	52270000*	51	S	FFw Harkensee - Aufwendungen für Wasser	0,00	288,00	288,00	-8,70	279,30	288,00	0,00	
12600	52290000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Reinigung	0,00	2.042,74	1.890,42	158,63	2.049,05	2.042,74	0,00	
12600	52290000*	39	S	FFw Pötenitz - Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	499,80	499,80	0,00	499,80	499,80	0,00	
12600	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	5.920,25	5.920,25	0,00	5.920,25	5.920,25	0,00	
12600	52311000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-107,10	0,00	1.000,00	
12600	52312000	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	52312000	39	S	FFw Pötenitz - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
12600	52312000	51	S	FFw Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
12600	52313000*	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	20.499,64	11.793,09	0,00	11.793,09	18.966,88	7.532,76	Fassade - Übertragung nach 2023 = 6,0 T€
12600	52313000*	39	S	FFw Pötenitz - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	55,16	0,00	0,00	0,00	0,00	55,16	
12600	52313000*	51	S	FFw Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	79,75	0,00	0,00	0,00	0,00	79,75	
12600	52314000*	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	4.863,04	4.863,04	333,59	5.196,63	4.863,04	0,00	
12600	52314000*	39	S	FFw Pötenitz - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	1.000,00	248,48	0,00	248,48	248,48	751,52	
12600	52314000*	51	S	FFw Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	1.200,00	322,49	0,00	215,39	322,49	877,51	
12600	52314000*	73	S	Zisternen - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	107,10	107,10	0,00	0,00	107,10	0,00	
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	325,94	33.383,59	33.380,95	1.407,29	30.915,58	33.383,59	0,00	
12600	52350000*	126	S	First Responder - Fahrzeugunterhaltung	0,00	800,00	58,43	0,00	58,43	58,43	741,57	
12600	52360000*		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	4.531,88	916,11	0,00	916,11	916,11	3.615,77	
12600	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	18.797,05	8.064,40	316,14	8.380,54	18.797,05	10.732,65	Übertragung nach 2023 = 10,7 T€
12600	52380000*	126	S	First Responder - Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	2.181,04	2.181,04	462,36	2.643,40	2.181,04	0,00	
12600	52490000*	126	S	First Responder - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	212,22	0,00	0,00	0,00	0,00	212,22	
12600	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	9.863,06	7.957,12	0,00	4.014,41	9.863,06	1.905,94	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
12600	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	2.116,41	1.595,83	0,00	1.595,83	1.884,12	232,29	
12600	52920000*	38	S	FFw Dassow - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	435,37	435,37	0,00	435,37	435,37	0,00	
12600	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	320,51	320,51	0,00	0,00	320,51	0,00	
12600	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	17.796,18	17.796,18	0,00	0,00	17.796,18	0,00	
12600	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	252,87	252,87	0,00	0,00	252,87	0,00	
12600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	8.363,13	8.363,13	0,00	0,00	8.363,13	0,00	
12600	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	83.568,20	83.568,20	0,00	0,00	83.568,20	0,00	
12600	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.042,06	1.042,06	0,00	0,00	1.042,06	0,00	
12600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.873,52	5.873,52	0,00	0,00	5.873,52	0,00	
12600	56100000*		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.215,22	1.215,22	90,60	1.305,82	1.215,22	0,00	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	14.395,48	14.095,48	1.120,56	15.173,04	14.395,48	0,00	
12600	56120000*	126	S	First Responder - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	284,78	25,13	0,00	25,13	25,13	259,65	
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	3.052,53	3.052,53	0,00	2.853,53	3.052,53	0,00	
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	49.324,72	25.957,23	0,00	25.957,23	49.324,72	23.367,49	Übertragung nach 2023 = 23,4 T€
12600	56150000*	126	S	First Responder - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	56240000		S	Datenverarbeitung	0,00	181,08	0,00	0,00	0,00	0,00	181,08	
12600	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	318,92	318,92	0,00	318,92	318,92	0,00	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	4.947,47	4.893,64	55,60	4.949,24	4.947,38	0,09	
12600	56300000*	126	S	First Responder - Geschäftsaufwendungen	0,00	18,96	0,00	0,00	0,00	0,00	18,96	
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	11.287,78	11.287,78	0,00	10.201,32	11.287,78	0,00	
12600	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12600	56411000	38	S	FFw Dassow - Gebäudeversicherungen	0,00	667,98	667,98	0,00	0,00	667,98	0,00	
12600	56411000	39	S	FFw Pötenitz - Gebäudeversicherungen	0,00	263,77	263,77	0,00	0,00	263,77	0,00	
12600	56411000	51	S	FFw Harkensee - Gebäudeversicherungen	0,00	96,43	96,43	0,00	0,00	96,43	0,00	
12600	56500000		S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	0,00	
12600	57470000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderr	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	300,00	207,69	35,81	243,50	207,69	92,31	
12600	57930000*		S	Kreditbeschaffungskosten	0,00	100,00	0,00	10,25	10,25	0,00	100,00	
Regionale Schule mit Grundschule												
21501	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	6.000,00	5.913,72	0,00	5.913,72	5.913,72	86,28	
21501	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	214.641,35	36.228,72	0,00	36.228,72	198.228,72	178.412,63	Umsetzung Digitalpalt- Übertragung nach 2023
21501	08250000*		S	Schuleinrichtungen	0,00	4.396,97	0,00	0,00	0,00	0,00	4.396,97	
21501	09600000*		S	Anlagen im Bau - Umsetzung Digitalpakt	0,00	493.457,69	82.573,39	0,00	73.457,69	82.573,39	410.884,30	Umsetzung Digitalpakt /RLT-Anlage = Übertragung nach 2023 = 190,9 T€/ nau 2023 = 230,0 T€

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
21501	09600000*	12	S	Schule Außenanlagen - Anlagen im Bau	0,00	4.703,56	4.703,56	0,00	4.703,56	4.703,56	0,00	
21501	09600000*	443	S	Brandschutz **Realschule** - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	neu in 2023 -80,0 T€ - Planung Brandschutz
21501	09600000*	444	S	Brandschutz **Grundschule** - Anlagen im Bau	0,00	600.694,74	9.177,89	0,00	9.177,89	9.177,89	591.516,85	neu in 2023 mit 500,0 T€
21501	09600000*	64	S	Spielplatz Regionale Schule - Anlagen im Bau	0,00	26.067,12	14.313,58	0,00	14.313,58	26.067,12	11.753,54	übertragung nach 2023
21501	23141000		H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	177.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.100,00	keine Übertragung - f.RTL-Anlage
21501	23142000		H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	17.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	keine Übertragung - Digitalpakt
21501	23310000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	17.499,96	0,00	17.499,96	17.499,96	-17.499,96	Förderung CO^2 Ampeln
21501	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken /Tilgung	0,00	43.800,00	43.750,00	0,00	43.750,00	43.750,00	50,00	
21501	41441000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	1.056,00	0,00	1.056,00	1.056,00	-1.056,00	Co^2 Ampeln
21501	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	707,40	0,00	22.658,16	0,00	22.380,16	22.380,16	-22.380,16	Förderung mobile Endgeräte -Digitalpakt
21501	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	277,72	0,00	350,05	0,00	338,45	628,05	-628,05	
21501	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	47.100,00	47.786,02	0,00	0,00	47.786,02	-686,02	
21501	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	400,00	428,15	0,00	0,00	428,15	-28,15	
21501	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.613,06	135.000,00	139.500,00	0,00	142.113,06	139.500,00	-4.500,00	Schulumlage
21501	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-35,00	0,00	420,00	0,00	420,00	420,00	-420,00	
21501	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.744,26	10.500,00	10.300,03	0,00	11.253,26	10.300,03	199,97	
21501	45100000*	64	H	Spielplatz Regionale Schule - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	1.029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21501	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	74.600,00	68.330,17	0,00	68.330,17	68.330,17	6.269,83	Planansatz zu hoch
21501	50290000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
21501	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	991,03	924,61	0,00	924,61	924,61	66,42	
21501	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	14.416,35	14.415,58	0,00	14.415,58	14.415,58	0,77	
21501	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	4.600,00	4.501,07	0,00	4.501,07	4.501,07	98,93	
21501	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	2.025,16	1.654,71	544,19	2.198,90	2.025,16	0,00	
21501	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	17.667,56	47.905,00	-6.471,07	41.433,93	17.537,24	130,32	
21501	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	24.728,24	22.321,00	-512,94	21.808,06	24.510,16	218,08	
21501	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	6.036,01	6.870,24	165,56	7.035,80	5.389,43	646,58	
21501	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	75.500,36	72.228,41	4.553,18	77.510,42	75.500,36	0,00	
21501	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.213,99	1.213,99	0,00	1.213,99	1.213,99	0,00	
21501	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	3.730,02	3.730,02	0,00	3.461,56	3.730,02	0,00	
21501	52312000*	64	S	Spielplatz Regionale Schule - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
21501	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	34.947,88	34.947,88	7.082,56	42.010,45	34.947,88	0,00	
21501	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	2.563,32	18.006,97	18.006,97	502,30	17.730,57	18.006,97	0,00	
21501	52370000*		S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.216,89	1.216,89	0,00	1.216,89	1.216,89	0,00	
21501	52380000*		S	Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	54.500,00	33.824,70	0,00	7.164,99	33.824,70	20.675,30	diverse Ausr.- neu in 2023 mit 54,5 T€
21501	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.783,11	1.630,16	30,00	1.823,55	1.682,08	101,03	
21501	52400000*	70	S	Grobina - Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
21501	52410000*		S	Schülerbeförderungskosten	0,00	1.357,31	488,32	0,00	488,32	488,32	868,99	
21501	52450000*		S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und c	124,95	9.345,73	8.513,59	342,28	8.850,32	8.513,59	832,14	
21501	52460000*		S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	-234,50	22.335,79	20.773,37	0,00	20.773,37	20.773,37	1.562,42	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
21501	52480000*		S	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	8.000,00	5.303,10	0,00	5.022,30	5.303,10	2.696,90	
21501	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	757,60	472,58	0,00	472,58	472,58	285,02	
21501	52490000*	5249	S	Digialpakt Schule - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	6.000,00	1.130,50	0,00	1.130,50	6.000,00	4.869,50	übertragung nach 2023
21501	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	466,61	466,61	0,00	466,61	466,61	0,00	
21501	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	3.150,83	3.150,83	0,00	0,00	3.150,83	0,00	
21501	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	11.785,30	11.785,30	0,00	0,00	11.785,30	0,00	
21501	53430000	12	S	Schule Außenanlagen - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.718,27	1.718,27	0,00	0,00	1.718,27	0,00	
21501	53450000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	6.605,95	6.605,95	0,00	0,00	6.605,95	0,00	
21501	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	948,57	948,57	0,00	0,00	948,57	0,00	
21501	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	4.985,18	4.985,18	0,00	0,00	4.985,18	0,00	
21501	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	1.183,63	1.183,63	0,00	0,00	1.183,63	0,00	
21501	53630000		S	Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden	0,00	31.054,38	31.054,38	0,00	0,00	31.054,38	0,00	
21501	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	68,50	68,50	0,00	0,00	68,50	0,00	
21501	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	7.336,18	7.336,18	0,00	0,00	7.336,18	0,00	
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	30.624,89	37.660,09	0,00	0,00	37.660,09	-7.035,20	Soll 2021 = 30,2 T€ / neue Ausrüstung
21501	54159000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
21501	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	11.463,30	11.463,30	0,00	11.463,30	11.463,30	0,00	
21501	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	242,40	183,60	60,42	244,02	242,40	0,00	
21501	56200000*		S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	654,27	498,75	0,00	498,75	654,27	0,00	
21501	56220000*		S	Leasing	1.153,08	13.000,00	5.109,36	0,00	5.109,36	10.218,72	2.781,28	
21501	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	19.142,69	19.142,69	6.108,23	21.959,22	19.142,69	0,00	
21501	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	52,62	15.875,75	15.537,81	267,90	14.788,62	15.875,75	0,00	
21501	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	3.100,00	2.329,93	0,00	0,00	2.329,93	770,07	
21501	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	3.306,60	3.306,60	0,00	0,00	3.306,60	0,00	
21501	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	33.788,46	33.788,46	0,00	33.632,42	33.788,46	0,00	
21501	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	13.900,00	13.294,54	601,56	13.896,10	13.835,95	64,05	
Schulumlage / Schullastenausgleich												
21502	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.311,55	43.606,01	37.456,24	0,00	36.997,14	43.606,01	0,00	
21502	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	33.393,99	26.775,62	0,00	36.000,00	26.775,62	6.618,37	evang. Schule, geplant 26 Schüler/ Zahlung 24 Kd. A 1.500,00 € abzügl. Endabrechnung Schuljahr 2017/2018 und 2018/2019
Bibliothek												
27200	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	2.994,60	0,00	0,00	2.994,60	-2.994,60	
27200	52210000		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
27200	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	700,00	140,00	0,00	140,00	221,29	478,71	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
27200	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.030,84	1.030,84	0,00	1.030,84	1.030,84	0,00	
27200	54151000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	12.900,00	12.844,60	0,00	9.850,00	12.844,60	55,40	
27200	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-342,00	7.100,00	4.991,00	0,00	4.991,00	4.991,00	2.109,00	
Heimatpflege / Kultur												
28100	41451000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	
28100	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	293,70	400,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00	
28100	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	971,93	4.230,02	0,00	4.230,02	4.230,02	-3.258,09	
28100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	22.856,45	22.856,45	0,00	22.856,45	22.856,45	0,00	
28100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	308,97	308,97	0,00	308,97	308,97	0,00	
28100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	4.826,68	4.826,68	0,00	4.826,68	4.826,68	0,00	
28100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1.483,65	1.483,65	0,00	1.483,65	1.483,65	0,00	
28100	52380000		S	Unterhaltung der GWG, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
28100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	-52,60	15.674,48	15.674,48	0,00	15.674,48	15.674,48	0,00	
28100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	50,54	50,54	0,00	0,00	50,54	0,00	
28100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	281,17	281,17	0,00	0,00	281,17	0,00	
28100	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	24.325,52	16.841,27	111,50	16.773,19	23.841,27	484,25	
28100	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
28100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	600,00	234,00	0,00	234,00	234,00	366,00	
28100	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	1.071,93	1.071,93	0,00	610,47	1.071,93	0,00	
28100	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	-23,94	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
WSA - Kinderbetreuung in Einrichtungen / Tagespflege												
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-305,52	561.200,00	556.203,74	0,00	555.898,22	554.864,70	6.335,30	geplant 300 Kd a 152,76 € mtl./ durchschn. abgerechnet 303 Kd.
Kindertagesstätten												
36500	52210000	43	S	Kita Lübecker Str. - Aufwendungen für Abfall	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
36500	52312000	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
36500	52312000	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
36500	52313000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	4.653,34	4.653,34	0,00	4.653,34	4.653,34	0,00	
36500	52313000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	24.338,62	24.338,62	0,00	24.338,62	24.338,62	0,00	
36500	52313000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.908,59	2.908,59	0,00	2.908,59	2.908,59	0,00	
36500	52314000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	456,17	456,17	0,00	456,17	456,17	0,00	
36500	52314000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
36500	52314000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
36500	56411000	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Gebäudeversicherungen	0,00	387,33	387,33	0,00	0,00	387,33	0,00	
36500	56411000	42	S	Bahnhofstraße 14 - Gebäudeversicherungen	0,00	1.081,94	1.081,94	0,00	0,00	1.081,94	0,00	
36500	56411000	43	S	Kita Lübecker Str. - Gebäudeversicherungen	0,00	525,39	525,39	0,00	0,00	525,39	0,00	
Jugendarbeit /Jugendklub												
36601	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	301.316,84	270.651,24	0,00	209.240,66	301.316,84	30.665,60	Sportanlagen Jugendklub - Übertragung nach 2023
36601	23142000		H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	Übertragung nach 2023
36601	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.900,00	1.951,60	0,00	0,00	1.951,60	-51,60	
36601	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.558,29	100,00	0,00	0,00	382,08	0,00	100,00	
36601	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	130,90	101,15	17,85	119,00	130,90	0,00	
36601	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-2.976,10	1.156,87	1.050,00	46,86	1.096,86	1.153,02	3,85	
36601	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	474,84	550,00	52,20	602,20	472,08	2,76	
36601	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	1.000,00	264,00	-453,90	-189,90	264,00	736,00	
36601	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	6.000,00	5.194,27	580,79	5.775,06	5.497,36	502,64	
36601	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	96,04	96,04	0,00	96,04	96,04	0,00	
36601	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	5.000,00	4.760,67	0,00	3.947,50	4.760,67	239,33	
36601	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	225,91	166,77	0,00	166,77	166,77	59,14	
36601	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.217,29	2.217,29	0,00	0,00	2.217,29	0,00	
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	100,00	337,32	0,00	0,00	337,32	-237,32	
36601	54151000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	16.000,00	15.931,17	0,00	15.931,17	15.931,17	68,83	
36601	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	400,00	122,67	0,00	0,00	122,67	277,33	
36601	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	121,18	121,18	0,00	0,00	121,18	0,00	
öffentliche Spielplätze												
36602	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	21.246,89	16.246,89	0,00	16.246,89	21.246,89	5.000,00	Spielgeräte Übertragung nach 2023
36602	09600000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	25.000,00	23.961,35	0,00	23.961,35	23.961,35	1.038,65	
36602	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	900,00	3.650,76	0,00	0,00	3.650,76	-2.750,76	
36602	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	5.000,00	2.044,34	0,00	2.044,34	2.044,34	2.955,66	
36602	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	872,83	872,83	0,00	0,00	872,83	0,00	
36602	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	245,49	245,49	0,00	0,00	245,49	0,00	
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.900,00	6.732,87	0,00	0,00	6.732,87	-3.832,87	
36602	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	329,68	329,68	0,00	0,00	329,68	0,00	
Dornbuschhalle												
42400	09600000		S	Anlagen im Bau- energetische Sanierung	1.876,25	25.000,00	0,00	0,00	1.876,25	25.000,00	25.000,00	Energieberater - Übertragung nach 2023
42400	23141000		H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	Übertragung nach 2023
42400	31993000*		S	Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Tilgung	0,00	65.700,00	65.624,39	0,00	65.624,39	65.624,39	75,61	
42400	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	4.500,00	4.538,78	0,00	0,00	4.538,78	-38,78	
42400	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	2.000,00	1.130,00	0,00	1.190,00	1.130,00	870,00	
42400	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	34.336,70	32.807,74	0,00	32.807,74	32.807,74	1.528,96	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
42400	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	700,00	525,46	0,00	525,46	525,46	174,54	
42400	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	6.734,01	6.706,97	0,00	6.706,97	6.706,97	27,04	
42400	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.273,32	2.214,51	0,00	2.214,51	2.214,51	58,81	
42400	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	500,00	190,40	71,40	261,80	261,80	238,20	
42400	52240000		S	Aufwendungen für Gas	0,00	8.508,57	0,00	0,00	0,00	7.682,97	825,60	
42400	52260000		S	Aufwendungen für Strom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42400	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	4.636,96	3.360,00	10,35	3.370,35	3.303,23	1.333,73	
42400	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	30.041,74	27.892,12	2.350,05	30.242,17	30.041,74	0,00	
42400	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	1.340,05	1.340,05	0,00	1.340,05	1.340,05	0,00	
42400	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	8.338,09	8.338,09	1.588,35	9.870,82	8.338,09	0,00	
42400	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	1.930,06	1.917,92	87,81	2.005,73	1.917,92	12,14	
42400	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	53,96	2.000,00	110,52	158,90	323,38	985,52	1.014,48	
42400	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	583,55	583,55	0,00	583,55	583,55	0,00	
42400	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	53.294,45	53.294,45	0,00	0,00	53.294,45	0,00	
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	840,84	0,00	0,00	840,84	-640,84	
42400	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
42400	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	4,19	485,62	169,16	0,00	169,16	169,16	316,46	
42400	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.314,38	1.314,38	0,00	0,00	1.314,38	0,00	
42400	56400000	5640	S	- Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	
42400	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	418,06	0,00	0,00	0,00	0,00	418,06	
42400	56411000	47	S	Dornbuschhalle - Gebäudeversicherungen	0,00	1.597,58	1.597,58	0,00	0,00	1.597,58	0,00	
42400	57470000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderr	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
42400	57930000*		S	Kreditbeschaffungskosten	0,00	200,00	82,03	0,00	82,03	82,03	117,97	
Sportplatz /Sportlerheim												
42401	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	1.960,84	0,00	1.960,84	1.960,84	-1.960,84	
42401	52270000*	48	S	Sportlerheim - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.843,13	1.908,00	0,00	1.908,00	1.843,13	0,00	
42401	52312000	48	S	Sportlerheim - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
42401	52313000	48	S	Sportlerheim - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
42401	52314000	48	S	Sportlerheim - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
42401	56411000	48	S	Sportlerheim - Gebäudeversicherungen	0,00	263,77	263,77	0,00	0,00	263,77	0,00	
räumliche Planungs- und Entwickungsmaßnahmen /Bauleitplanung												
51102	01300000		H	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	Zuschuss LGE - Trinwasserleitung- HHR
51102	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	52.200,00	52.242,94	0,00	0,00	52.242,94	-42,94	
51102	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	12.100,00	12.107,15	0,00	0,00	12.107,15	-7,15	
51102	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	
51102	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	6.906,90	6.906,90	0,00	0,00	6.906,90	0,00	
51102	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	56.881,44	56.881,44	0,00	0,00	56.881,44	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
51102	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	136,48	0,00	0,00	0,00	0,00	136,48	
51102	56255000*		S	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	85.363,52	85.363,52	0,00	85.363,52	85.363,52	0,00	
51102	56290000	68	S	Potenzialanalyse & Förderung Klimaschutz - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	neu geplant in 2023
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51103	46710000*		H	Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	13.223,53	0,00	52.168,36	0,00	37.161,28	52.168,36	-52.168,36	Gebührenerhebung Zone 1
51103	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	33.703,75	0,00	0,00	33.703,75	-33.703,75	neu Afa für Inv. Zuschuss an GGD Kauf Gebäude "Betreutes Wohnen"
51103	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.904,00	1.904,00	0,00	1.904,00	1.904,00	0,00	
Abwasserabgabe / Kleineinleiter												
53800	43290000		H	Sonstige Benutzungsgebühren	763,83	300,00	286,40	0,00	292,32	286,40	13,60	
53800	56490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	400,00	304,22	0,00	304,22	304,22	95,78	
Konzessionsabgabe												
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	27.415,03	130.000,00	111.788,88	9.049,43	148.253,33	110.855,14	19.144,86	2021 = 131,0 T€
Gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume												
54101	01300000	26	S	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	216.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.800,00	Übertragung nach 2023
54101	04810000*		H	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	220.849,98	0,00	182.121,20	0,00	402.971,18	182.121,20	-182.121,20	Verkauf Privatstr. Gutsweg
54101	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	0,00	4.500,00	0,00	0,00	-29,63	4.302,46	4.500,00	
54101	04825000*		S	Straßenbegleitgrün	0,00	35.351,82	18.166,91	0,00	18.166,91	29.166,91	17.184,91	Übertragung nach 2023
54101	04840000		S	Plätze	153.873,98	0,00	0,00	0,00	153.873,98	0,00	0,00	
54101	09600000*		S	Anlagen im Bau - Litzendorf-Str.	1.408,58	1.408,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408,58	
54101	09600000*	25	S	R.-Breitscheid-Straße - Anlagen im Bau	0,00	0,00	2.822,36	0,00	2.822,36	2.822,36	-2.822,36	
54101	09600000*	26	S	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Anlagen im Bau	0,00	764.033,34	186.240,26	0,00	186.240,26	186.240,26	577.793,08	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	3	S	Hinterweg in Dassow - Anlagen im Bau	0,00	63.573,19	0,00	0,00	0,00	0,00	63.573,19	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	33	S	Bushaltestellen - Anlagen im Bau	0,00	178.469,30	0,00	0,00	0,00	0,00	178.469,30	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	35	S	Bahnhofstraße - Anlagen im Bau	0,00	18.828,78	729,89	0,00	729,89	729,89	18.098,89	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	53	S	LW Brennereiweg nach Kaltenhof - Anlagen im Bau	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	54000	S	Bodenordnungsverfahren - Anlagen im Bau	0,00	27.000,00	-15.683,39	0,00	-15.683,39	11.316,61	42.683,39	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	54104	S	Straßenbeleuchtung - Anlagen im Bau	0,00	290.000,00	224.974,67	0,00	224.974,67	290.000,00	65.025,33	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	60	S	Fußweg Grevesmühlener Straße - Anlagen im Bau	0,00	618.018,21	123.673,27	0,00	123.673,27	533.673,27	494.344,94	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	62	S	BOV LW Harkensee-Neuenhagen - Anlagen im Bau	0,00	101.960,69	1.960,69	0,00	1.960,69	101.960,69	100.000,00	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	63	S	DE Kaltenhofer Weg Dassow - Anlagen im Bau	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	Übertragung nach 2023
54101	09600000*	69	S	Ostseeradfernweg - Anlagen im Bau	0,00	57.298,53	57.298,53	0,00	57.298,53	57.298,53	0,00	
54101	09600000*	72	S	Dassower Straße Harkensee - Anlagen im Bau	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	Übertragung nach 2023
54101	23142000*	26	H	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	347.153,24	115.486,82	0,00	115.486,82	115.486,82	231.666,42	Übertragung nach 2023
54101	23142000*	33	H	Bushaltestellen - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.000,00	Übertragung nach 2023
54101	23142000*	54104	H	Straßenbeleuchtung - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	133.500,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	133.500,00	Übertragung nach 2023
54101	23142000*	60	H	Fußweg Grevesmühlener Straße - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	44.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.800,00	Übertragung nach 2023
54101	23142000*	62	H	BOV LW Harkensee-Neuenhagen - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	230.000,00	Übertragung nach 2023

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
54101	23259010*		H	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	1.586,82	34.060,83	0,00	34.060,83	34.060,83	-32.474,01	Erstattung Beitragsausfall -Land Maßnahmen-M 6 "Grüner Weg "
54101	23259010*	11	H	Harkensee - Barendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	3.714,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	13	H	Rosenhagen Straße des Friedens - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	2.003,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	14	H	Pötenitz Eichenallee - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	5,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	15	H	Barendorf Seestraße - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	770,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	20	H	Hermann-Litzendorf-Straße - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	96,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	24	H	Ernst-Thälmann-Straße - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereic	136,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	27	H	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	44.266,10	0,00	0,00	0,00	27.458,36	0,00	0,00	
54101	23259010*	3	H	Hinterweg in Dassow - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	18.418,10	0,00	0,00	0,00	287,50	0,00	0,00	
54101	23259010*	54	H	BOV/DE Friedensstraße Harkensee - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	43.316,11	0,00	0,00	0,00	3.542,75	0,00	0,00	
54101	23259010*	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	964,79	0,00	964,79	964,79	-964,79	
54101	23259010*	545	H	BOV Wieschendorfer Straße Benckendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	22.141,44	0,00	0,00	0,00	36,14	0,00	0,00	
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	89.300,00	88.614,32	0,00	88.614,32	88.614,32	685,68	
54101	41442000	2	H	Garagen - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	342,85	0,00	0,00	342,85	-342,85	
54101	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	
54101	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	334.300,00	369.266,84	0,00	0,00	369.266,84	-34.966,84	2021 = 373,1 T€ Soll
54101	41510000	13	H	Rosenhagen Straße des Friedens - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	10,71	0,00	0,00	10,71	-10,71	
54101	41510000	15	H	Barendorf Seestraße - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	595,16	0,00	0,00	595,16	-595,16	
54101	41510000	16	H	Schwanbeck, Schönberger Straße - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	236,80	0,00	0,00	236,80	-236,80	
54101	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	1.000,00	1.072,22	0,00	0,00	1.072,22	-72,22	
54101	43230000	18	H	Parkplatz Rosenhagen - Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme,	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
54101	43700000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (ö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	27.400,00	63.941,18	0,00	0,00	63.941,18	-36.541,18	2021 = 62,0 T€

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
54101	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	57,74	0,00	19,08	0,00	57,74	19,08	-19,08	
54101	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	6.000,00	0,00	1.887,60	1.887,60	6.129,00	-129,00	
54101	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	18.278,40	0,00	0,00	0,00	18.278,40	0,00	
54101	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	1.530,22	1.530,22	0,00	1.530,22	1.530,22	0,00	
54101	44300000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche E	0,00	200,00	292,90	0,00	0,00	292,90	-92,90	
54101	46100000		H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	179.255,89	0,00	0,00	179.255,89	-179.255,89	Gewinnen aus Veräußerungen von Straßengrundstücken
54101	46100000	14	H	Pötenitz Eichenallee - Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.023,44	0,00	0,00	2.023,44	-2.023,44	
54101	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.478,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	27.507,07	39.086,81	-310,50	38.776,31	27.507,07	0,00	
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	741,93	180.274,31	172.638,05	0,00	173.070,46	177.707,50	6.318,64	Übertragung nach 2023 = 3,7 T€ - Instandsetzung Radweg an der K 45
54101	52330000*	31	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	98.283,59	98.283,59	0,00	98.206,24	98.283,59	0,00	
54101	52330000*	32	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.151,27	17.350,39	17.350,39	3.094,74	21.596,40	17.350,39	0,00	
54101	52900000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.176,29	3.176,29	0,00	3.176,29	3.176,29	0,00	
54101	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	881,98	69.809,79	69.458,45	0,00	70.340,43	69.809,79	0,00	
54101	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	42.951,16	42.951,16	0,00	0,00	42.951,16	0,00	
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	5.400,00	6.788,40	0,00	0,00	6.788,40	-1.388,40	
54101	53490000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstig	0,00	296,55	296,55	0,00	0,00	296,55	0,00	
54101	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	322.370,26	322.370,26	0,00	0,00	322.370,26	0,00	
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	33.000,00	44.608,54	0,00	0,00	44.608,54	-11.608,54	2021 = 44,6 T€ - Anpassung nicht erfolgt
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	198.700,00	289.374,15	0,00	0,00	289.374,15	-90.674,15	2021 = 415,9 T€- Akt. Bahnhofstr. Nicht berücksichtigt
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	8.500,00	10.468,43	0,00	0,00	10.468,43	-1.968,43	
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	100,00	3.835,26	0,00	0,00	3.835,26	-3.735,26	
54101	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1,63	1,63	0,00	0,00	1,63	0,00	
54101	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	29,63	29,63	0,00	29,63	29,63	0,00	
54101	56500000		S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	7,00	-7,00	
54101	56500000	14	S	Pötenitz Eichenallee - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	2.305,70	0,00	0,00	2.305,70	-2.305,70	
54101	56500000	543	S	BOV/LW Buswende Barendorf - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	73,84	0,00	0,00	73,84	-73,84	
Verkehrslenkung / Winterdienst												
54104	04850000*		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	9.100,00	4.111,05	0,00	4.111,05	6.611,05	4.988,95	dav. Übertragung 2,5 T€ nach 2023
54104	04859000		S	Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
54104	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
54104	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
54104	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.500,00	628,42	0,00	628,42	628,42	1.871,58	
54104	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	110.000,00	105.894,13	0,00	105.384,83	105.894,13	4.105,87	
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	300,00	452,00	0,00	0,00	452,00	-152,00	
54104	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	683,41	683,41	0,00	0,00	683,41	0,00	
Parkplätze												
54600	07300000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Betriebsvorrichtungen	0,00	13.000,00	5.450,20	0,00	5.450,20	11.950,20	7.549,80	Parkscheinautomaten- Übertrag nach 2023
54600	43220000*	18	H	Parkplatz Rosenhagen - Entgelte	0,00	25.000,00	19.769,14	14,00	19.783,14	19.813,64	5.186,36	2021 = 19,4 T€
54600	43220000*	180	H	Parkplatz Barendorf - Entgelte	160,00	30.000,00	57.890,07	14,00	54.784,07	58.091,07	-28.091,07	2021 = 50,8 T€
54600	52260000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Aufwendungen für Strom	0,00	88,00	88,00	-698,30	-610,30	88,00	0,00	
54600	52920000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.413,46	2.268,21	0,00	2.149,21	2.268,21	145,25	
54600	52920000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	3.086,54	3.086,54	0,00	2.848,54	3.086,54	0,00	
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	2.147,88	0,00	0,00	2.147,88	-2.147,88	
54600	56300000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Geschäftsaufwendungen	22,42	412,00	352,87	26,30	401,59	372,20	39,80	
54600	56300000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Geschäftsaufwendungen	56,78	2.500,00	751,17	52,60	848,61	809,15	1.690,85	
öffentliches Grün /Bauhof												
55100	02950100		S	Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	Übertragung nach 2023
55100	07100000*		S	Fahrzeuge	0,00	110.825,00	143.897,08	0,00	143.897,08	143.897,08	-33.072,08	Schlepper + Zusatzgeräte
55100	07200000*		S	Maschinen und technische Anlagen	0,00	15.222,00	0,00	0,00	0,00	15.222,00	15.222,00	Anbauteile übertragen nach 2023
55100	07300000		S	Betriebsvorrichtungen	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	Übertragung nach 2023 - keine Bezeichnung angegeben
55100	07390000		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	9.729,57	0,00	0,00	0,00	0,00	9.729,57	Bänke / Papierkörbe - Übertragung nach 2023 = 7,7 T€
55100	09600000		S	Anlagen im Bau	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	falsche Abgangsbuchung für HHR VJ (2,0 abz. 5,0)
55100	23140000	28	H	Kennzeichnung Rad- und Wanderwege - Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	1.547,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	700,00	747,18	0,00	0,00	747,18	-47,18	
55100	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	26.000,00	8.183,31	0,00	8.183,31	8.183,31	17.816,69	2021 = 9,5 T€ - Lohnkostenzuschuss
55100	50220000*		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	173.200,00	154.470,50	0,00	154.470,50	154.470,50	18.729,50	2021 = 136,9 T€
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	2.400,00	2.067,57	0,00	2.067,57	2.067,57	332,43	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	35.700,00	32.742,87	0,00	32.742,87	32.742,87	2.957,13	
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	9.943,55	9.650,07	0,00	9.650,07	9.650,07	293,48	
55100	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.124,55	12.192,68	12.118,44	0,00	13.242,99	12.118,44	74,24	
55100	52338000*		S	Unterhaltung der Strandzuwege	0,00	9.159,10	9.159,10	0,00	9.159,10	9.159,10	0,00	
55100	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	828,01	32.678,29	32.298,84	174,46	30.536,43	32.678,29	0,00	
55100	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	43,72	5.816,54	5.816,54	0,00	5.860,26	5.816,54	0,00	
55100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	761,60	761,60	0,00	761,60	761,60	0,00	
55100	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	2.197,47	2.197,47	0,00	0,00	2.197,47	0,00	
55100	53730000		S	Abschreibungen auf Denkmalzonen	0,00	968,60	968,60	0,00	0,00	968,60	0,00	
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	8.300,00	26.557,90	0,00	0,00	26.557,90	-18.257,90	Afa neu Schlepper + Anbaugeräte

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	100,00	480,25	0,00	0,00	480,25	-380,25	
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.700,00	3.222,93	0,00	0,00	3.222,93	-522,93	
55100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	593,27	593,27	0,00	0,00	593,27	0,00	
55100	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	34,05	2.366,54	2.366,54	0,00	2.363,67	2.366,54	0,00	
55100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	800,00	331,96	28,11	360,07	360,45	439,55	
Gewässerunterhaltung												
55201	09600000	5	S	Gewässerausbau Harkensee - Anlagen im Bau	0,00	11.321,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.321,65	Übertragung nach 2023
55201	23142000*	5	H	Gewässerausbau Harkensee - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	11.397,72	11.397,72	0,00	11.397,72	11.397,72	0,00	
55201	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	5.000,00	5.053,27	0,00	0,00	5.053,27	-53,27	
55201	52311000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	4.903,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4.903,25	
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	15.000,00	0,00	15.138,20	15.138,20	0,00	15.000,00	Umlage Niederschlagswasser in 2022 kein RAP
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	76.285,20	76.285,20	0,00	0,00	76.285,20	0,00	
55201	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	9.005,38	9.005,38	0,00	0,00	9.005,38	0,00	
55201	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	898,45	898,45	0,00	0,00	898,45	0,00	
55201	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.296,75	1.296,75	0,00	1.296,75	1.296,75	0,00	
Wasser- und Bodenverband												
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	24.603,64	75.000,00	910,91	0,00	1.858,85	910,91	74.089,09	keine Gebührenerhebung in 2022- letztes Abrechnungsjahr 2020
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	108.000,00	95.461,94	0,00	95.461,94	95.461,94	12.538,06	2021 = 87,5 T€
55203	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	138,17	0,00	0,00	138,17	-138,17	
Friedhofs- und Bestattungswesen												
55300	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	600,00	584,44	0,00	584,44	584,44	15,56	
55300	43224000*		H	Entgelte für das Bestattungswesen	0,00	800,00	800,00	0,00	780,00	800,00	0,00	
55300	52260000*	49	S	Trauerfeierhalle - Aufwendungen für Strom	0,00	1.235,37	891,00	475,09	1.366,09	1.235,37	0,00	
55300	52270000*	49	S	Trauerfeierhalle - Aufwendungen für Wasser	0,00	282,00	282,00	3,54	285,54	282,00	0,00	
55300	52290000	49	S	Trauerfeierhalle - Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
55300	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	600,00	229,57	0,00	229,57	229,57	370,43	
55300	52312000*	49	S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	9.900,80	9.900,80	0,00	9.900,80	9.900,80	0,00	
55300	52313000	49	S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
55300	52314000	49	S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
55300	52341000		S	Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
55300	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55300	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	1.071,30	1.071,30	0,00	0,00	1.071,30	0,00	
55300	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200,00	113,96	0,00	0,00	113,96	86,04	
55300	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
55300	56411000	49	S	Trauerfeierhalle - Gebäudeversicherungen	0,00	89,54	89,54	0,00	0,00	89,54	0,00	
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiete												
57100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	51.600,00	51.625,96	0,00	0,00	51.625,96	-25,96	
57100	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	922,59	922,59	0,00	0,00	922,59	0,00	
57100	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	50.703,37	50.703,37	0,00	0,00	50.703,37	0,00	
Markt												
57300	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
57300	52200000*		S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	300,00	204,00	-0,98	203,02	204,00	96,00	
57300	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.200,00	286,00	5,34	291,34	397,58	802,42	
57300	52330000		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
Tourismusförderung												
57502	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	Hinweistafeln- Neu geplant in 2023
57502	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	11,26	11,26	0,00	0,00	11,26	0,00	
57502	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
57502	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen												
61100	20130000*		H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	0,00	285.100,00	285.117,31	0,00	285.117,31	285.117,31	-17,31	
61100	40110000		H	Grundsteuer A	15.319,90	65.000,00	71.828,17	0,00	72.861,76	71.828,17	-6.828,17	2021 = 75,9 T€
61100	40120000*		H	Grundsteuer B	32.836,58	420.000,00	415.530,51	0,00	419.294,20	415.530,51	4.469,49	2021 = 410,0 T€
61100	40122000*		H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	2.500,00	1.962,73	0,00	1.962,73	1.962,73	537,27	
61100	40130000		H	Gewerbesteuer	116.332,67	3.598.721,29	8.379.048,00	0,00	8.341.863,66	8.379.048,00	-4.780.326,71	2021 = 2.474,6 T€
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	31.827,08	1.500.700,00	1.530.061,56	0,00	1.561.888,64	1.547.746,08	-47.046,08	2021 = 1.483,5 T€
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.154,31	300.300,00	309.623,98	0,00	312.778,29	310.524,98	-10.224,98	2021 = 351,8 T€
61100	40320000		H	Hundesteuer	3.604,57	20.975,01	21.286,26	0,00	21.690,91	21.286,26	-311,25	2021 = 20,4 T€
61100	40340000		H	Zweitwohnungssteuer	2.825,24	65.000,00	60.750,19	0,00	62.260,48	60.750,19	4.249,81	2021 = 61,1 T€
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG	0,00	0,00	6.575,25	0,00	6.575,25	6.575,25	-6.575,25	Zuw. Ukraische Kriegsflüchtlinge
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.848,00	2.000,00	38,00	0,00	51,00	38,00	1.962,00	
61100	54310000*		S	Gewerbesteuerumlage	41.006,52	858.721,29	901.760,17	0,00	942.766,69	858.721,29	0,00	
61100	54410000*		S	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	26.600,00	21.674,09	0,00	21.674,09	21.674,09	4.925,91	Finanzausgleichsumlage - Anteil Land
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	2.368.400,00	2.315.866,52	0,00	2.315.866,52	2.315.866,52	52.533,48	Finanzausgleichsumlage - Anteil Kreis 15,2 T€ (geplant 58,2 T€)
61100	54422000*		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	707.275,01	707.275,01	0,00	707.275,01	707.275,01	0,00	
61100	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	11.109,30	0,00	0,00	11.109,30	-11.109,30	Insolvenzverfahren
61100	57910000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	
sonstige Finanzdienstleistungen												
61200	13722000*		H	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	10.671,49	900,00	991,65	0,00	11.663,14	991,65	-91,65	
61200	31523100*		S	Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Tilgung	0,00	49.100,00	49.069,68	0,00	49.069,75	49.069,75	30,25	
61200	37990040		H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	2.569.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.569.900,00	
61200	37990040		S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	2.569.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.569.900,00	Verrechnung Investitionshaushalt
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	-51.348,71	2.000,00	8.009,46	0,00	3.930,96	11.443,42	-9.443,42	höhere Veranlagung
61200	46290000		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	7.766,36	0,00	0,00	0,00	7.766,36	0,00	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + HH-Erm. VJ+ sonst. Sollveränd.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/Eingen. + Aufträge	noch Verfügbar/ Einzunehmen	Begründung / Erläuterung
61200	47143000		H	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	
61200	47150000*		H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	2.934,25	0,00	2.934,25	2.934,25	-2.934,25	
61200	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	2.517,00	0,00	30,00	0,00	43,00	30,00	-30,00	
61200	47900000*		H	Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
61200	57512000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen	0,00	1.200,00	738,09	369,04	1.107,13	738,09	461,91	
Aktien / Beteiligungen												
62600	47400000*		H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	-18.000,00	aus Bürgerwindpark Schönberg
62600	47600000*		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,	0,00	50.100,00	0,00	49.862,81	49.862,81	0,00	50.100,00	noch keine Abrechnung für 2022 - Dividende e.dis

Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

Handkasse – Regionale Schule mit Grundschule Dassow

Bei der Prüfung der Kasse und der Briefmarkenbestände waren anwesend:

die Schulsekretärin Frau Schaaf (Kassenführerin)
der/die Kassenprüfer/in (Rechnungsprüfungsausschuss) Hans Espenschied
(Name)

Prüfungsfeststellungen

Das/die vorgelegte/n Kassenbuch/Kassenbücher wurde sofort bei Beginn der Prüfung derart gekennzeichnet, dass Nachträge nicht mehr gemacht werden konnten, ohne als solche kenntlich zu sein.

Für alle gebuchten Ein- und Auszahlungen liegen entsprechende Buchungsbelege/ Nachweise / Quittungen vorl.

☒ ja
○ nein

.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers

1. Sollbestand der Kasse

Saldo – Vortrag		200,-	**EURO**
Einnahmen	+	0	**EURO**
Ausgaben	-	27,55	**EURO**
Neuer Saldo	=	172,45	**EURO**

2. Istbestand der Kasse

Anzahlt Scheine	zu EURO	Summe EURO	
	500,00	-	EURO
	200,00	-	EURO
	100,00	-	EURO
1	50,00	50,-	EURO
1	20,00	20,-	EURO
6	10,00	60,-	EURO
6	5,00	30,-	EURO
Anzahl / Münzen			
4	2,00	8,-	EURO
2	1,00	2,-	EURO
4	0,50	2,-	EURO
	0,20	-	EURO
4	0,10	0,40	EURO
1	0,05	0,05	EURO
	0,02		EURO
	0,01		EURO
Bargeld insgesamt in Euro		-172,45	**EURO**

Der Kassen-Sollbestand und der Kassen- Istbestand stimmen überein.

☒ ja
○ nein

.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers

3. sonstige Vermögenswerte

Barauszahlungsscheine	entfällt	
Schecks/ Verrechnungsschecks	entfällt	
Briefmarkenbestände im Wert von	~~0~~	EURO
Gesamtwert	~~0~~	**EURO**

Aufstellung Briefmarkenbestand

Anzahl	Einzelwert in EURO	Summe EURO	
168	1,60	268,80	EURO
10	1,00	10,-	EURO
134	0,85	113,90	EURO
6	0,10	0,60	EURO
368	0,05	18,40	EURO
Gesamtwert		411,70	**EURO**

4. ungebuchte Quittungen, Belege etc.

Einnahmen	/	EURO
Ausgaben	/	EURO
Saldo	/	**EURO**

5. Gesamtbestand

Briefmarkenbestände	411,70	EURO
Kassen- Istbestand	172,45	EURO
Gesamtbestand	584,15	**EURO**

6. sonstige Feststellungen

.....

.....

.....

7. Bestätigung des /der Die Kassenverwalter/in

Mit meiner Unterschrift untere diesem Prüfbericht bestätige ich, dass

- alle für die Erfassung der Einnahmen und Ausgaben geführte Bücher vorgelegt wurden,
- alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen und
- die Handkasse nur Zahlungsmittel enthält, die von mir/uns zu verwalten sind.

Dassow, den 07.10.2022

Prüfer/ Prüferin

Hans Espenschied

Kassenverwalterin
Frau Schaaf

Anlagen

zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2022

der Stadt Dassow

Teil II / B

Inhalt:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2022

➢ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 einschließlich der Auftragsstatistik 2022 der Stadt Dassow

Bericht über die örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow

Prüfungszeitraum: 10.01.2024

Prüfer:
Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow
Herr Stefan Westphal, Herr Kay Burchardt, Herr Axel Böttcher, Frau Anne Brauer

führten die stichprobenartige Prüfung zur Auftragsvergabe durch.

Der Vergabe von Aufträgen muss eine Ausschreibung vorausgehen, wenn nicht die Natur des Geschäftes oder besondere Umstände eine Ausnahme rechtfertigen. Die allgemeinen Vergabevorschriften der VOB und VOL sowie die dazu ergangenen Landesrichtlinien sind anzuwenden (§ 21 GemHVO-Doppik M-V). Das öffentliche Auftragswesen unterliegt außerdem dem Vergabegesetz Mecklenburg- Vorpommern in seiner jeweils gültigen Fassung.

Für den Prüfungszeitraum galt im Amt Schönberger Land die Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau-, Liefer-und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 05.05.2020.

Für die Bearbeitung von Vergaben ist gemäß der v. g. Dienstanweisung (Pkt. 3.1) im Grundsatz die zentrale Vergabestelle zuständig. Sofern jedoch der geschätzte Gesamtauftragswert der Betrag von 25.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht erreicht, obliegt die Durchführung des Vergabeverfahrens der jeweiligen Bedarfsstelle.

Dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow wurde die Auftragsvergabestatistik der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2022 in der Sitzung am 07.06.2023 vorgelegt. In der Vergabestatistik sind Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR erfasst. In der Vergabestatistik 2022 sind insgesamt 85 Aufträge erfasst, davon 52 für Bauleistungen und 33 für Lieferung und Dienstleistungen. Zur Auftragsvergabeprüfung für das Haushaltsjahr 2022 wurden 10 Aufträge ausgewählt. Später stellte sich heraus, dass eine benannte Vergabe nicht durchgeführt wurde. In der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 25.10.2023 wurde auf eine Nachbenennung einer neuen Auftragsvergabe verzichtet.

Somit stehen für das Haushaltsjahr 2022 folgende neun Vergabevorgänge zu Prüfung an.

1. Bankettunterhaltung Travemünder Weg – Direktauftrag – Wertumfang 2.300,00 € (netto)
2. Bankettunterhaltung K13 bis Groß Voigtshagen – Direktauftrag – Wertumfang 2.596,25 € (netto)
3. Photovoltaikanlage Schule Dassow – freihändige Vergabe – Wertumfang 49.225,76 €
4. Digitalisierung Schule Dassow/ Gebäudeausrüstung /Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz – öffentliche Ausschreibung – Wertumfang 91.645,19 € (netto)
5. Vermessung Gemarkung Klein Voigtshagen, Flur 1, Flurstück 106/2, 107/2 – Direktauftrag – Wertumfang 3.615,51 € (netto)
6. Ersatzteilbeschaffung von Schulmöbeln – Direktauftrag – Wertumfang 1.560,04 € (netto)
7. Straßenreinigung Kehrmaschine – Direktauftrag - Wertumfang: 1.588,00 €
8. Sanierung Radweg Priwall – Barendorf, Auftrag Ingenieurbauwerke – Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb – Wertumfang 58.402,55 €
9. Beschaffung eines Traktors für den Bauhof der Stadt Dassow – Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb – Wertumfang 83.700,00 €

Zur Prüfung lagen die Ausschreibungs- und Vergabeunterlagen, sowie die Belege vor.

Daten zum Doppelhaushaltsplan 2021/ 2022

Beschluss zur Haushaltssatzung 2021/2022	02.02.2021
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	23.02.2021
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	02.03.2021

1. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalts 2021/ 2022

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2021/2022	31.08.2021
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	14.09.2021
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	21.09.2021

2. Nachtragshaushaltssatzung zum Doppelhaushalts 2021/ 2022

Beschluss zur 2. Nachtragshaushaltssatzung 2021/2022	21.06.2022
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde - nicht erforderlich - keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen enthalten	
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	07.07.2022

Die Prüfung zu den einzelnen v. g. Auftragsvergabe ergaben nachfolgende Feststellungen:

1. Bankettunterhaltung Travemünder Weg

Die Unterhaltungsmaßnahme an den Banketten im Travemünder Weg ist eine kleinere Maßnahme für die Verkehrssicherung. Kleinere Maßnahmen im Rahmen der Verkehrssicherung sind als laufende wiederkehrende Unterhaltungsmaßnahmen anzusehen und somit ist die Verwaltung für die Abwicklung des gesamten Vergabeverfahrens bis hin zur Zuschlagserteilung und Vertragsunterzeichnung (Auftrag) zuständig.
Der Rechnungsbetrag über die Bankettunterhaltung Travemünder Weg beträgt 2.756,04 € (brutto) und ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 45; AO 13793/2022 verbucht.
Haushaltsmittel sind in den vorgenannten Haushaltstellen über den Haushaltsplan in Höhe von 160,0 T€ im HHJ 2022 ausgewiesen. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.
Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 2,5 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.
Zur Markterkundung wurden 3 Unternehmen telefonisch um Abgabe eines Angebotes ersucht. Ein Unternehmen hat aus Kapazitätsgründen abgesagt. Zwei Unternehmen haben mündlich, laut den Angaben in der Dokumentation, das Auftragsvolumen geschätzt. Der Auftrag wurde durch die Verwaltung an den wirtschaftlichsten Bieter am 15.06.2022 erteilt. Die Einholung von Erklärungen zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgeltes ist nicht dokumentiert. Eine separate Dokumentation ist erstellt.

2. Bankettunterhaltung K13 bis Groß Voigtshagen

Die Unterhaltungsmaßnahme an den Banketten von der K13 bis Groß Voigtshagen ist eine Maßnahme für die Verkehrssicherung. Kleinere Maßnahmen im Rahmen der Verkehrssicherung sind als laufende wiederkehrende Unterhaltungsmaßnahmen anzusehen und somit ist die Verwaltung für die Abwicklung des gesamten Vergabeverfahrens bis hin zur Zuschlagserteilung und Vertragsunterzeichnung (Auftrag) zuständig.
Der Rechnungsbetrag über die Bankettunterhaltung – K 13 bis Groß Voigtshagen beträgt 3.089,54 € (brutto) und ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 58; AO 16990/2022 verbucht.
Haushaltsmittel sind in den vorgenannten Haushaltstellen über den Haushaltsplan in Höhe von 160,0 T€ im HHJ 2022 ausgewiesen. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.
Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 2,0 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.

Im Vorfelde wurde bei den Gemeindearbeitern angefragt, ob eine Übernahme der Bankettunterhaltung geleistet werden kann. Dieser Anfrage wurde verneint.
Zur Markterkundung wurde bei zwei Unternehmen telefonisch um Übernahme der Bankettunterunterhaltung nachgefragt.
Ein Unternehmen hat aus Kapazitätsgründen abgesagt. Ein weiteres Unternehmen hat mündlich eine Übernahme des Auftrages bekundet und das Auftragsvolumen auf ca. 2.000 € geschätzt. Der Auftrag wurde durch die Verwaltung am 30.08.2022 erteilt. Die Einholung von Erklärungen zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgeltes ist nicht dokumentiert. Eine separate Dokumentation ist erstellt.

3. Photovoltaikanlage Schule Dassow

Am 23.09.2022 hat die Bürgermeisterin im Grundsatz entschieden, dass für die Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Schulgebäude die Durchführung der Vergabe bis einschließlich der Zuschlagsentscheidung /-erteilung an das Amt übertragen wird. Gemäß § 9 Abs. 4 in Verbindung mit § 11 Abs. 1 der Hauptsatzung der Stadt Dassow ist die Bürgermeisterin berechtigt die Vergabe von Bauaufträgen bis zu einer Wertgrenze von 50,0 T€ allein zu entscheiden. Das geschätzte Auftragsvolumen belief sich auf 39,8 T€ (brutto).

Die Maßnahme ist durch den Auftragnehmer noch nicht vollständig abgerechnet. Der Gesamtauftrag nach Ausschreibung beläuft sich auf 58.578,65 € (brutto). Die erste Abschlagsrechnung für die Errichtung der Photovoltaikanlage beträgt 47.294,12 € (brutto) und ist im Sachkonto 21501.096-12 unter Beleg Nr.: 1, AO 9209/2023 verbucht.
Haushaltsmittel sind im Haushaltsjahr 2022 über Haushaltsermächtigungen des Vorjahres 90,0 T€ in der v. g. Haushaltsstelle verfügbar. Für 2023 sind über den Haushaltsplan 80,0 T€ neu in der Haushaltstelle unter Auflösung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr bereitgestellt. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.
Die Durchführung des Vergabeverfahrens erfolgte im Rahmen einer freihändigen Vergabe. Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Bauleistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der VOB/A zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 200.000 Euro nicht übersteigt."
Die Kostenschätzung an Hand eines Vergleichsangebotes einschließlich einer Hochrechnung beträgt 33.460,50 € (netto).
Es wurden sieben Unternehmen gleichzeitig am 26.08.2022 per Mail bzw. über die Vergabeplattform ELVIS subreport zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Nur ein Angebot wurde schriftlich abgegeben. Eine Niederschrift über die Öffnung der Angebote liegt ordnungsgemäß der Vergabeakte bei.
Im Rahmen der fachtechnischen Prüfung wurde durch das Ingenieurbüro festgestellt, dass es im Leistungsverzeichnis Überschneidungen einzelner Positionen gibt, die dadurch teilweise doppelt bepreist wurden und im Ergebnis nicht beauftrag werden müssen.
Bei der freihändigen Vergabe ist es möglich Verhandlungen über das Angebot und der Leistungsbeschreibung unter der Beachtung des Gleichheitsgrundsatzes durchzuführen. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht und dem Bieter die Möglichkeit einer Nachbesserung eingeräumt. Per mail wurde vom Bieter am 19.10.2022 das angepasste Leistungsverzeichnis übersandt.
Nachfolgend wurden die Eignungsprüfung sowie die Prüfung zur Angemessenheit des Angebotes (Preis) vorgenommen. Das einzige Angebot weich mit 47,1 % vom Schätzwert ab. Gemäß Prüfung durch das Ingenieurbüro ist das Angebot hoch, aber aufgrund der Marktlage nicht unüblich, weshalb das Angebot in der Wertung verbleibt.
Die Zuschlagserteilung einschließlich eines Vergabevermerk sind ordnungsgemäß in der Vergabeakte enthalten. Die Auftragserteilung erfolgte gemäß den Erfordernissen der

Hauptsatzung der Stadt Dassow durch die Bürgermeisterin und dem 1. Stellvertretenden Bürgermeister am 20.10.2022.
Die Statistikmeldung sowie die Vergabebekanntmachung sind ordnungsgemäß erfolgt und in der Vergabeakte nachgewiesen. Die Dokumentation des Vergabeverfahrens ist zeitnah, umfassend und chronologisch erfolgt.
Abschließend kann beurteilt werden, dass das Vergabeverfahren ordnungsgemäß durchgeführt wurde.

4. Digitalisierung Schule Dassow/ Gebäudeausrüstung /Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz

Geplant und abgerechnet wurde die Gebäudeausrüstung, -nachrüstung von Elektrotechnik und einem Datennetz für die Schule im Rahmen der Digitalisierung unter dem Produkt 21501 (Regionale Schule mit Grundschule) im Konto 096/78590960 (Anlagen im Bau einschließlich investive Auszahlung). Im Haushaltsjahr 2022 sind Haushaltsermächtigungen aus dem VJ von 190,9 T€ und im HH- Plan nochmals 230,0 T€ veranschlagt. Somit stehen zum Zeitpunkt der Beauftragung 19.12.2022 ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung. In den im Haushaltsjahren 2022 und 2023 sind Zahlungen in einer Gesamtsumme von 98.240,25 € in 6 Teilbeträgen einschließlich Schlussrechnung erfolgte. Die Zahlungen sind ordnungsgemäß im Sachkonto 21501.096 nachgewiesen.
Die öffentliche Ausschreibung zur Nachrüstung von Elektrotechnik und einem Datennetzt in der Schule wurde digital über die Internetplattform subreport ELVIS durchgeführt. Die Bekanntmachung über die Durchführung der öffentlichen Ausschreibung wurde ordnungsgemäß auf verschiedene Internetseiten vorgenommen.
An vier Unternehmen wurden Vergabeunterlagen übermittelt. Zwei Bieter haben bis zum Submissionstermin ein Angebot vorgelegt. Die Angebote wurden formell sowie fachtechnisch und rechnerisch geprüft. Die geforderten Unterlagen sowie Erklärung wurden von den Bietern unterzeichnet den Angeboten beigefügt. Mit Beschluss der Stadtvertretung vom 22.02.2022 wurde die Zuschlagsentscheidung sowie die Auftragsvergabe an das Amt delegiert. Die Zuschlagsentscheidung erfolgte 05.09.2022 ordnungsgemäß durch zwei Mitarbeiter der Amtsverwaltung an den wirtschaftlichsten Bieter. Ein Absageschreiben für das nichtberücksichtigte Unternehmen wurde am 15.09.2022 versendet. Die Zuschlagserteilung /Auftrag erfolgte am 14.09.2022 durch die Bürgermeisterin und dem 1. stellvertretenden Bürgermeister innerhalb der Bindefrist mit einer Auftragssumme von 109.057,78 € (brutto). Die Statistikmeldung ist ordnungsgemäß erfolgt und in der Vergabeakte nachgewiesen. Das gesamte Vergabeverfahren wurde chronologisch, umfassend, vollständig und zeitnah dokumentiert.
Abschließend kann beurteilt werden, dass das Vergabeverfahren ordnungsgemäß durchgeführt wurde.

5. Vermessung Gemarkung Klein Voigtshagen, Flur 1, Flurstück 106/2, 107/2

Der Rechnungsbetrag über die von zwei Grundstücken in der Gemarkung Klein Voigtshagen beträgt 3.356,40 (brutto) und ist im SK 54101.0481 unter den Beleg Nr. 3, AO 7526/2023 verbucht. Haushaltsmittel sind in den vorgenannten Haushaltstellen in Höhe von 4,5 T€ im HHJ 2022 durch eine Sollverschiebung (Deckung 11401.0482/0483/0231) ausgewiesen. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel vor Auftragserteilung zur Verfügung.
Die Vermessung steht im Zusammenhang eines Kaufantrages. Dem Kaufantrag wurde durch die Stadtvertretung am 13.09.2023 mit der Auflage zum Tausch einer Grundstücksteilfläche genehmigt.

Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 3,3 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.
Die Kostenberechnung richtet sich nach der Vermessungskostenverordnung und sind daher Vermessungstätigkeiten identisch. Ein Vermessungsunternehmen hat auf Anfrage eine Kostenaufstellung übergeben. Die Auftragserteilung erfolgte durch die Bürgermeisterin am 22.11.2022. Eine Dokumentation zum Vergabeverfahren ist ordnungsgemäß erstellt.

6. Ersatzteilbeschaffung von Schulmöbeln

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung von Ersatzteilen von Schulmöbeln beträgt 3.356,40 (brutto) und ist im SK 21501.5238 unter den Beleg Nr. 3, AO 7526/2023 verbucht.
Haushaltsmittel sind in den vorgenannten Haushaltstellen in Höhe von 54,5 T€ im HHJ 2022 ausgewiesen. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel vor Auftragserteilung zur Verfügung.
Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 1,6 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.
Bei dem Auftrag handelt es sich um eine Ersatzbeschaffung von Türschränken für Schulmöbel. Die betreffenden Schulmöbel sind von einem Schulmöbelausstatter und daher ist es zwingend notwendig die Ersatzteillieferung ebenfalls von diesem Schulmöbelausstatter zu beziehen. Ein Angebot liegt der Vergabeakte bei. Mit Datum vom 09.08.2022 wurde eine Mitarbeiterin des Amtes von der Bürgermeisterin und dem 1. Stellvertretenden Bürgermeister mit der Beschaffung beauftragt. Der Auftrag erfolgte per Mail am 12.08.2022.
Eine Dokumentation zum Vergabeverfahren ist ordnungsgemäß erstellt.

7. Straßenreinigung Kehrmaschine

Der Rechnungsbetrag über die Straßenreinigung mit Kehrmaschine beträgt 1.907,87 € (brutto) und ist im SK 54101.5290 unter Beleg Nr. 2; AO 8982/2022 verbucht.
Haushaltsmittel sind in den vorgenannten Haushaltstellen in Höhe von 5,5 T€ im HHJ 2022 ausgewiesen. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel vor Auftragserteilung zur Verfügung. Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 1,6 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.
Zur Markterkundung wurden 3 Unternehmen per Mail zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Die Angebotsabfrage betraf zwar die Gemeinde Lüdersdorf wurde aber als Reverenz Angebot für alle Gemeinden gewertet. Zwei Unternehmen haben ein Angebot schriftlich unterbreitet und ein Unternehmen hat das Auftragsvolumen geschätzt und mündlich am Telefon übermittelt.
Das wirtschaftlichste Unternehmen hat den Zuschlag erhalten. Der Auftrag wurde am 13./14.04.2022 durch die Bürgermeisterin und dem 1. stellvertretenden Bürgermeister unterzeichnet.
Die Einholung von Erklärungen zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgeltes ist in der Vergabeakte nicht dokumentiert. Eine separate Dokumentation zum Vergabeverfahren ist erstellt.

8. Sanierung Radweg Priwall – Barendorf

Die Stadtvertretung hat am 31.08.2021 beschlossen das Vergabeverfahren zur Sanierung des Ostseeküstenradweges einschließlich erforderlicher Planungsleistungen, Untersuchungen und Bauleistungen an das Amt bis zur Zuschlagserteilung bei einer gesicherten Finanzierung (Haushaltsplan/ Nachtragplan und Fördermittel) zu übertragen.

Im Haushaltsplan 2022 waren 1.600,0 T€ über Haushaltsreste aus dem Vorjahr verfügbar.
Die nicht verbrauchten Mittel im Jahr 2022 wurden mit dem Jahresabschluss aufgelöst und neu im Haushaltsplan 2023 in einer Höhe von 1.740,0 T€ verankert. Dem gegenüber stehen geplante Zuwendungen in 2023 von 1.199,9 T€.
Die Gesamtkosten für die Objektplanung (Ingenieurbauwerk und Fachplanung – Tragwerksplanung) beträgt 69.499,05 € brutto.
Bisher sind Kosten für die Fachplanung in Höhe von 37.313,43 € (Stand 29.11.2023) in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 in Rechnung gestellt. Der Nachweis der Kosten erfolgt über das Sachkonto 54101.096-69.
Insgesamt wurden bisher investive Auszahlungen 2022/2023 von 77,3 T€ für die Sanierung des Ostseeküstenradweges verbucht. Zuwendungen sind bisher in Höhe von 50.868,76 € vereinnahmt. Das entspricht 75 % der bisher abgerechneten Kosten 67.825,01 €.
Die Kostenschätzung beläuft sich gemäß dem Vergabevermerk auf 55,0 T€ (netto). Die Finanzierung der Maßnahme war daher gesichert.
Das Vergabeverfahren wird im Rahmen einer Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb durchgeführt. Gemäß Vergabeerlass - VgE M-V - mit Gültigkeit ab 28.07.2020 Abschn. II 2.2.2 können freiberufliche Leistungen grundsätzlich im Wege einer Verhandlungsvergabe vergeben werden.
Durch das beauftragte Ingenieurbüro wurden vier Tragwerksplaner zur Abgabe eines Angebotes gleichzeitig am 06.09.2023 aufgefordert. Alle vier Planungsbüros haben ein Angebot abgegeben. Eine Angebotsprüfung ist der Vergabeakte beigefügt. Ein schriftlicher Vergabevermerk –Muster 331 – zur Entscheidung über den Zuschlag ist in der vorgelegten Akte nicht dokumentiert. Der Auftrag an das wirtschaftlichste Angebot erfolgt am 02.11.2023. Die Vertragsunterzeichnung erfolgte ordnungsgemäß durch die Bürgermeisterin und dem 1. stellvertretenden Bürgermeister. Das Absageschreiben an die nicht berücksichtigten Unternehmen sind der Vergabeakte nicht beigefügt. Die Statistikmeldung sowie die Vergabebekanntmachung sind nicht nachgewiesen. Entsprechende Unterlagen sind in der Vergabeakte nicht hinterlegt.
Die Dokumentation des Vergabeverfahrens ist zeitnah und im wesentlichen Umfang ordnungsgemäß aber nicht vollständig erfolgt.

9. Beschaffung eines Traktors für den Bauhof der Stadt Dassow

Am 11.01.2022 hat die Stadtvertretung den Grundsatzbeschluss zur Beschaffung eines Traktors für den Bauhof beschlossen und die Durchführung des Vergabeverfahrens bis zur Zuschlagsentscheidung auf die Amtsverwaltung delegiert.
Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Traktors beträgt 99.603,00 € (brutto) und ist im SK 5510.0710 unter Beleg Nr. 3; AO 16037/2022 verbucht. In der v. g. Haushaltsstelle sind über den Haushaltsplan insgesamt 110,0 T€ eingestellt. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.
Das Vergabeverfahren wird im Rahmen einer Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb durchgeführt. Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe/Verhandlungsvergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Lieferung und Dienstleistung ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro (netto) nicht übersteigt."
Es wurden drei Unternehmen gleichzeitig am 09.03.2022 über die Vergabeplattform ELVIS subreport zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Nur ein Angebot wurde schriftlich abgegeben. Eine Niederschrift über die Öffnung der Angebote liegt ordnungsgemäß der Vergabeakte bei. Das Angebot wurde formal und rechnerisch geprüft. Nachfolgend wurden die Eignungsprüfung sowie die Prüfung zur Angemessenheit des Angebotes (Preis) vorgenommen. Bei dem Angebot für den Traktor handelt es sich um einen Listenpreis.

Die Zuschlagsentscheidung einschließlich eines Vergabevermerk sind ordnungsgemäß in der Vergabeakte enthalten. Die Zuschlags- bzw. Auftragserteilung erfolgte gemäß den Erfordernissen der Hauptsatzung der Stadt Dassow durch die Bürgermeisterin und dem 1. Stellvertretenden Bürgermeister am 12.04.2022.
Die Statistikmeldung sowie die Vergabebekanntmachung sind ordnungsgemäß erfolgt und in der Vergabeakte nachgewiesen. Die Dokumentation des Vergabeverfahrens ist zeitnah, umfassend und chronologisch erfolgt.
Abschließend kann beurteilt werden, dass das Vergabeverfahren ordnungsgemäß durchgeführt wurde.

Bei den Prüfungen zu den Auftragsvergaben werden folgende Feststellung angemerkt:

- Die durchgeführten Vergabeverfahren, die über die Vergabestelle abgewickelt wurden, sind unter Einhaltung der gesetzlichen Vergabebestimmungen sowie unter vollständiger Beachtung der Dienstanweisung zeitlich geordnet erfolgt. Die Dokumentation ist umfänglich und nachvollziehbar.
- Bei den anderweitigen Vergabeunterlagen sind nicht immer alle gesetzlichen Vergabebestimmungen beachtet und die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow nicht immer umfänglich eingehalten.

Die Feststellungen zu den Prüfungen der einzelnen Vergabeverfahren sind in dem beiliegenden Vergabevermerken bzw. Checklisten zusammengefasst.

Dassow, 10.01.2023

Stefan Westphal
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen

1. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2022 - Bankettunterhaltung Travemünder Weg
2. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2022 - Bankettunterhaltung - K13 bis Groß Voigtshagen
3. Checkliste - freihändige Vergabe Dassow 2022 - Errichtung einer Photovoltaikanlage/Schule
4. Checkliste - öffentliche Ausschreibung Dassow 2022 - Schule Dassow Digitalpakt - Leistung: Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz
5. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2022 - Vermessung Gemarkung Klein Voigtshagen, Flur 1, Flurstück 106/2 und 107/2
6. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2022 - Beschaffung von Ersatzteilen für Schulmöbel
7. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2022 - Straßenreinigung mit Kehrmaschine
8. Checkliste - Verhandlungsvergabe Dassow 2022 - Sanierung Ostseeküstenradweg - Objektplanung Ingenieurbauwerk und Fachplanung –Tragwerksplanung
9. Checkliste - Verhandlungsvergabe Dassow 2022 - Beschaffung eines Traktors für den Bauhof der Stadt Dassow

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2021 der Stadt Dassow
hier: Bankettunterhaltung Travemünder Weg

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die Bankettunterhaltung Travemünder Weg beträgt 2.756,04 € (brutto) und ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 45; AO 13793/2022 verbucht.

Die Unterhaltungsmaßnahme an den Banketten im Travemünder Weg ist eine kleinere Maßnahme für die Verkehrssicherung. Kleinere Maßnahmen im Rahmen der Verkehrssicherung sind als laufende wiederkehrende Unterhaltungsmaßnahmen anzusehen und somit ist die Verwaltung für die Abwicklung des gesamten Vergabeverfahrens bis hin zur Zuschlagserteilung und Vertragsunterzeichnung (Auftrag) zuständig.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Dokumentation: 2,5 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	drei Unternehmen telefonisch angefragt – ein Unternehmen hat keine Kapazität zwei Unternehmen haben mündlich das Auftragsvolumen geschätzt
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	nicht dokumentiert
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Wechsel der Unternehmen gewährleistet, da Abfrage bei drei Unternehmen an das wirtschaftlichste Angebot wurde der Auftrag erteilt.
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	separate Dokumentation mit Erläuterungen erstellt.

Hinweis
Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2021 der Stadt Dassow
hier: Bankettunterhaltung K13 bis Groß Voigtshagen

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die Bankettunterhaltung – K 13 bis Groß Voigtshagen beträgt 3.089,54 € (brutto) und ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 58; AO 16990/2022 verbucht.

Die Unterhaltungsmaßnahme an den Banketten von der K13 bis Groß Voigtshagen ist eine Maßnahme für die Verkehrssicherung. Kleinere Maßnahmen im Rahmen der Verkehrssicherung sind als laufende wiederkehrende Unterhaltungsmaßnahmen anzusehen und somit ist die Verwaltung für die Abwicklung des gesamten Vergabeverfahrens bis hin zur Zuschlagserteilung und Vertragsunterzeichnung (Auftrag) zuständig.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Dokumentation: bis 2,0 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote" erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	telef. Anfrage Gemeindearbeiter schaffen es nicht/ 1 Unternehmen aus Kapazitätsgründen abgesagt/ ein Unternehmen hat mündlich das Auftragsvolumen auf ca. 2,0 T€ geschätzt und nimmt den Auftrag an;
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	nicht dokumentiert
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Wechsel der Unternehmen gewährleistet, da Abfrage bei zwei Unternehmen + Gemeindearbeiter
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	separate Dokumentation mit Erläuterungen erstellt.

Hinweis
Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Checkliste M7 (Stand: 05/2019)

Anlage zur Vergabeprüfungen 2022 der Stadt Dassow
hier: Errichtung einer Photovoltaikanlage

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte entsprechend auf der Grundlage der „Checkliste für freihändige Vergabe von Bauleistungen „M7 (Stand 05/2019).

Die Maßnahme ist durch den Auftragnehmer noch nicht vollständig abgerechnet. Die erste Abschlagsrechnung für die Errichtung der Photovoltaikanlage beträgt 47.294,12 € (brutto) und ist im Sachkonto 21501.096-12 unter Beleg Nr.: 1, AO 9209/2023 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Bauleistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der VOB/A zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 200.000 Euro nicht übersteigt."
Die Vergabeakte zur Auftragserteilung über die Errichtung einer Photovoltaikanlage liegt zur Prüfung vor. Das Vergabeverfahren wurde digital über die Vergabeplattform ELVIS subreport durchgeführt.

Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung nach Vergleichangebot und Hochrechnung – 33.460,50 € (netto)/ 39.818,00 € (brutto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Freihändige Vergabe (§ 3a Abs. 3 VOB/A; Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	zulässig bis 200,000€
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern (§ 6b Abs. 5 VOB/A)	In der Bieterkartei enthalten Entsprechende Eigenerklärungen sind in der Vergabeakten nachgewiesen
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)	Mehrere Hauptangebote zugelassen/ Nebenangebote sind zugelassen – für die gesamte Leistung, Bedingung Verbindung mit Hauptangebot
Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5-6 i. V. m. Abs. 5 S. 2 VOB/A)	Zuschlagskriterien benannt - Preis
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bezgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	In den Unterlagen daraufhin gewiesen s. besondere Vertragsbedingungen
Festlegung einer angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4-5 VOB/A)	30 Tg. bis zum 13.10.2022 - angemessen

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2022 der Stadt Dassow

Durchführung des Vergabeverfahrens

Gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Wertgrenzenregelung nach Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU[1] – Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe, wobei unter den Bewerbern möglichst gewechselt werden soll (§ 3b Abs. 4 VOB/A); bei Freihändiger Vergabe mit Einzelfallbegründung nach § 3a Abs. 3 Nr. 1 bis 6 VOB/A müssen nicht zwingend drei Bewerber zur Angebotsabgabe aufgefordert werden	Es wurden sieben Unternehmen zur Abgabe eines Angebotes gleichzeitig am 26.08.2022 per Mail bzw. über die Internetplattform subreport ELVIS aufgefordert.
Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)	Die Vergabeunterlagen wurden kostenlos abgegeben.
Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§ 14 Abs. 9 VOB/A)	Angebote sollten mit einen entsprechenden Kennzettel „Angebot“ versehen werden.
Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A) 1) verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) 2) fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A) -keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) - Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A) 3) fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16 Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat 4) fehlende Preisangaben (16a Abs. 2 S. 2 VOB/A); Ausnahme: unwesentliche Preisangaben fehlen (§ 16a Abs. 2 S. 3-5 VOB/A) und der AG hat die Nachforderung nicht ausgeschlossen (§ 16a Abs. 2 S. 6 VOB/A) - verspätete Vorlage angeforderter Erklärungen oder Nachweise (§ 13 Abs. 1 Nr. 4 VOB/A) 5) unzulässige Wettbewerbsbeschränkung 6) unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) 7) unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) 8) unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) 9) unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) 10) vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben	Zwingende Ausschlussgründe wurden beachtet keine Ausschlussgründe aufgetreten
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt

[1] Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2022 der Stadt Dassow

Nachträgliche Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	nicht aufgetreten
Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1-2 VOB/A)	ein Angebot eingegangen formale Prüfung / rechnerische – fach-technische Prüfung und Eignungsprüfung durchgeführt
Preisprüfung - Angebote mit einem unangemessen hohen oder niedrigen Preis (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	durchgeführt – Nachweis in Vergabeakte Prüfung ergab in einzelnen Bereichen überhöhte Preisgestaltung – Nachfrage beim Bieter ergaben das einzelne Position nicht bzw. teilweise nicht erforderlich sind, siehe Seite 3 Vergabemerk des Ing.büros. Nach Klärung ergibt sich eine neue Angebotssumme. Ein neues überarbeitetes Angebot durch den Bieter eingereicht .
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)	Angebotsauswertung in der Vergabeakte enthalten wirtschaftlichste Angebot ermittelt nach Abgabe des überarbeiteten Angebotes am 20.10.2022
Wertung der Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)	keine Nebenangebote - entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	nur ein Anbieter
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagsentscheidung durch Entscheidung Bürgermeisterin vom 23.09.2022 an das Amt übertragen Zuschlagsentscheidung durch zwei Mitarbeiter des Amtes unterzeichnet s. Vergabevermerk Formblatt Nr. 331
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt

Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A)	Auftragserteilung unterzeichnet vom BM + Stellvertreter am 20.10.2022 (mit Dienstsiegel)
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Zuschlagserteilung per Mail am 21.10.2022 per Post am 01.11.2022
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	entfällt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 15.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	Erfolgte auf der Internetplattform des Amtes am 01.11.2022
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VergRModVO zum Inkrafttreten)	Erfolgt am 01.11.2022
Zeitnahe Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	Dokumentation ist zeitnah, chronologisch, und umfangreich gestaltet

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	In der Akte sind die unterzeichneten vertraglichen Vereinbarungen enthalten.

Fazit:
Das Vergabeverfahren wurde entsprechend den gesetzlichen und dienstrechtlichen Vorgaben ordnungsgemäß durchgeführt.

(Dieser Prüfungsvermerk dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfungen zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2022 Stadt Dassow

Checkliste: öffentliche Ausschreibung von Bauleistungen M3 (Stand 05/2019)

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow
hier: Schule Dassow Digitalpakt - Leistung: Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für öffentliche Ausschreibungen M3 (Stand 05/2019). Die vollständige Verfahrensakte ist digital hinterlegt im ECM unter Vergabe/ 2020/ 17 Dassow / Schule Dassow Digitalpakt / Leistung: Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz.

Im Haushaltsjahr 2022 sind Haushaltsermächtigungen aus dem VJ von 190,9 T€ und im HH- Plan nochmals 230,0 T€ veranschlagt. Somit stehen zum Zeitpunkt der Beauftragung 19.12.2022 ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung. In den im Haushaltsjahren 2022 und 2023 sind Zahlungen in einer Gesamtsumme von 98.240,25 € in 6 Teilbeträgen einschließlich Schlussrechnung erfolgte Die Zahlungen sind im Sachkonto 21501.096 nachgewiesen.

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Kostenschätzung von 01.11.2021 = 73.678,50 € netto / 87.677,42 € brutto
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A)	nein
Bezeichnung der geforderten Eignungsnachweise in der Aufforderung zur Angebotsabgabe (§ 6b Abs. 4 S. 1 VOB/A)	sind im Aufforderungsschreiben bzw. Anlagen benannt: Eigenerklärung, Verpflichtungserklärung Bietererklärung, Nachunternehmerliste, usw.
ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe von Nachunternehmerleistungen (§ 8 Abs. 2 Nr. 2 VOB/A)	mit dem Aufforderungsschreiben angefordert
Angabe zur Zulässigkeit von mehreren Hauptangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) und Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) in den Vergabeunterlagen	sind zugelassen (s. Anforderungsschreiben Punkt 5 und 6 Nebenangebote für die gesamte Leistung nur in Verbindung mit einen Hauptangebot
Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§§ 8 Abs. 2 Nr. 3 S. 2 und 3 VOB/A, 12 Abs. 1 Nr. 2 lit. r VOB/A, § 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5 VOB/A)	Anforderungsschreiben unter Punkt 7 - Preis
Aufnahme der Anforderungen an den Inhalt der Angebote nach § 13 Abs. 1 bis 5 VOB/A in die Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 6 VOB/A)	s. Punkt 8 Anforderungsschreiben schriftlich – unterzeichnet zusammen mit den Anlagen im verschlossenen Umschlag bis zum Ablauf der Angebotsfrist usw.
ggf. Festlegung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen oder Preisangaben nachgefordert werden (§ 16a Abs. 3 VOB/A)	Nachforderung Punkt 3.3 Anforderungsschreiben – Festlegung getroffen – werden nachgefordert
Zusammenfassende Angabe aller Unterlagen i. S. v. § 16a Abs. 1 VOB/A an zentraler Stelle in den Vergabeunterlagen (§ 8 Abs. 2 Nr. 5 VOB/A)	Nachforderung Punkt 3.3 Anforderungsschreiben – werden nachgefordert
Auftragsbekanntmachung: Angaben nach § 12 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A	Bekanntmachung vorbereitet gemäß Vergabehandbuch des Bundes, Formblatt 121-für öffentliche Ausschreibung

Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	Im Anforderungsschreiben darauf hingewiesen – besondere Vertragsbedingungen
Festlegung einer ausreichenden Angebotsfrist und angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 1 und 4 VOB/A)	Angebotsfrist (15.07.2022 bis 16.08.2022 30 Tg. –ausreichend (nicht unter 10 Tg); Bindefrist länger als 30 Tg- begründet werden – vom 16.08. bis 15.09.2022 = 30 Tg. eingehalten
Festlegungen zur Kommunikation in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen (§ 11 VOB/A), Sicherstellung, dass die verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen des § 11a VOB/A entsprechen	Festlegung : Kommunikation über Vergabeplattform
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (schriftlich/elektronisch) (§ 13 Abs. 1 VOB/A)	schriftlich
Entscheidung über die Anwendung des Vergabehandbuches des Bundes	Hinweis erfolgt
Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 6 VOB/A)	ist gegeben, LV Aufstellung am11.05.2022

Durchführung des Vergabeverfahrens

Auftragsbekanntmachung (§ 12 Abs. 1 VOB/A)	Erfolgt unter: Internetseite des Amtes /Internetseite „service.bund.de" / Submissionsanzeiger www.submission.de und Ausschreibungsdienst B-I Medien GmbH unter www.bi-medien.de alle am 19.07.2022
Elektronische Bereitstellung der Vergabeunterlagen zum unentgeltlichen, uneingeschränkten, vollständigen und direkten Abruf (§ 11 Abs. 2 und 3 VOB/A) bzw. unverzügliche Übermittlung in geeigneter Weise an die Unternehmen (§ 12a Abs. 1 Nr. 1 VOB/A)	gewährleistet An 4 Unternehmen wurden Vergabeunterlagen übermittelt
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	Formblatt ist in der Angebotsabfrage enthalten
Unverzügliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber (§ 12a Abs. 4 VOB/A)	keine Anfragen
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote (§§ 14 Abs. 1 und 2 Nr. 2, 14a Abs. 1, Abs. 3 Nr. 2 VOB/A)	Aufkleber zur Kennzeichnung in der Angebotsabfrage beigelegt
Niederschrift über Eröffnungstermin (§§ 14 Abs. 3, 14a Abs. 4 VOB/A), bei dem Bieter und ihre Bevollmächtigten zugegen sein dürfen (§ 14a Abs. 1 VOB/A)	Niederschrift liegt vor, 2 Angebote kein Bieter anwesend
Richtiger Umgang mit verspätet eingegangenen Angeboten (§§ 14 Abs. 4 und 5, 14a Abs. 5 und 6 VOB/A)	entfällt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14a Abs. 9 VOB/A; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren")	gewährleistet,

Aufklärung des Angebotsinhalts (Preisverhandlungen und Angebotsänderungen unzulässig; § 15 VOB/A)	Nach Aktenlage keine Preisverhandlungen
Nachforderung fehlender, unvollständiger oder fehlerhafter unternehmensbezogener Unterlagen und fehlender oder unvollständiger leistungsbezogener Unterlagen (auch Produkt-vorgaben) – Ausnahme: AG hat Nachforderung zuvor ausgeschlossen (§ 16a Abs. 1 VOB/A)	Bei beiden Bietern wurden Unterlagen zur Urkalkulation nachgefordert
Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16 Abs. 1 VOB/A) 1) verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) 2) fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A) - keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) - Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A) 3) fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16 Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat 4) fehlende Preisangaben (16a Abs. 2 S. 2 VOB/A); Ausnahme: unwesentliche Preisangaben fehlen (§ 16a Abs. 2 S. 3-5 VOB/A) und der AG hat die Nachforderung nicht ausgeschlossen (§ 16a Abs. 2 S. 6 VOB/A) verspätete Vorlage angeforderter Erklärungen oder Nachweise (§ 13 Abs. 1 Nr. 4 VOB/A) 5) unzulässige Wettbewerbsbeschränkung 6) unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) 7) unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) 8) unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) 9) unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) 10) vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben	entfällt
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei Eignungszweifeln (§ 16 Abs. 2 VOB/A)	keine Eignungszweifel dokumentiert
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt.
Eignungsprüfung (§ 5 VgG M-V, § 16b Abs. 1, §§ 6a und 6b Abs. 1 bis 4 VOB/A)	Formelle Prüfungen wurden durch Vergabestelle des Amtes bzw. eines Mitarbeiters durchgeführt
Rechnerische, technische und wirtschaftliche Prüfung der Angebote (§ 16c VOB/A)	durch Ing. büro abschließend am 26.08.2022
Preisprüfung - Angebote mit einem unangemessen hohen oder niedrigen Preis (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	laut Vergabebericht vom 26.08.2022 Ing.büro – Punkt 7.1 – alle Angebote marktüblichen Preisniveau
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	keine Absageschreiben wegen Unangemessenheit Verhältnis zwischen Preis und Leistung

Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 4 und 5 VOB/A)	durch Ing. büro am 26.08.2022
Wertung der Nebenangebote (§ 16d Abs. 3 VOB/A)	keine Nebenangebote
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	GV hat am 22.02.2022 beschlossen die Durchführung des gesamten Vergabeverfahrens auf das Amt zu übertragen/05.09.2022 Zuschlagserteilung 2. Mitarbeiter des Amtes an das wirtschaftlichste Unternehmen.
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	Absageschreiben 15.09.2022
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A)	Zuschlagerteilung/ Auftrag durch BM und Stellv. + Siegel unterzeichnet am 14.09.2022 Ablauf der Bindefrist 15.09.2022
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Erteilung des Auftrages am 14.09.2022, Postausgang
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	Anforderung der Bieterkartei + angebotene Preise
Voraussichtlich ab Anfang 2020: Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VergRModVO zum Inkrafttreten)	erfolgt am 15.09.2022
Zeitnahe Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	chronologisch, umfassend und zeitnah – digital ECM unter Vergabe/2020/17 Dassow/ Schule Dassow Digitalpakt / Leistung: Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Kontrollen und Sanktionen nach § 10 Abs. VgG M-V wurden nicht vorgenommen.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow
hier: Vermessung Gemarkung Klein Voigtshagen, Flur 1, Flurstück 106/2, 107/2

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die von zwei Grundstücken in der Gemarkung Klein Voigtshagen beträgt 3.356,40 (brutto) und ist im SK 54101.0481 unter den Beleg Nr. 3, AO 7526/2023 verbucht.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung vom 16.11.2022 = 3.347,70 € (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote" erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	Kosten berechnen sich nach der Vermessungskosten-verordnung und sind identisch Herr Apolony hat auf Anfrage eine Kostenaufstellung übergeben.
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	Unterlagen liegen den Angeboten nicht bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auftrag über Bestellschein am 22.11.2022 – unterzeichnet Bürgermeisterin + Siegel Beschluss StV13.09.2022 über den Verkauf/Tausch einer Teilfläche (106/2, 107/2) – Vermessungskosten werden geteilt
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	Eine separate Dokumentation ist nicht erstellt.

Hinweis
Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow
hier: Beschaffung von Ersatzteilen für Schulmöbeln

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung von Ersatzteilen von Schulmöbeln beträgt 3.356,40 (brutto) und ist im SK 21501.5238 unter den Beleg Nr. 3, AO 7526/2023 verbucht.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung vom 1.600 € (netto)/ ermittelt durch die Schule
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	es handelt sich um Ersatzlieferung von Türschränken -Schulmöbel/ Fa. Nordring ist Schulmöbelausstatter für die Schule und daher zwingend für die Ersatzteillieferung notwendig
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	in der Akte nicht enthalten
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auftrag per Mail am 12.08.2022 durch das Amt/ Übertragung durch BM und Stellvertreter auf das Amt vom 09.08.2022
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	Eine separate Dokumentation ist nicht erstellt.

Hinweis
Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2021 der Stadt Dassow
hier: Straßenreinigung mit Kehrmaschine

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wurde am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die Straßenreinigung mit Kehrmaschine beträgt 1.907,87 € (brutto) und ist im SK 54101.5290 unter Beleg Nr. 2; AO 8982/2022 verbucht.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Dokumentation: 1,6 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	drei Unternehmen per Mail angefragt – nur zwei Unternehmen haben ein Angebot abgegeben ein Unternehmen hat mündlich das Auftragsvolumen geschätzt
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	wurde abgefordert – sind aber in Vergabeakte nicht unterzeichnet enthalten
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Wechsel der Unternehmen gewährleistet, da Abfrage bei drei Unternehmen an das wirtschaftlichste Angebot wurde der Auftrag erteilt. (BM + Stellvertreter + Siegel)
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	separate Dokumentation mit Erläuterungen erstellt.

Hinweis
Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow
Sanierung Radweg Priwall – Barendorf (Ostseeküstenradweg)
hier: Objektplanung Ingenieurbauwerk und Fachplanung -Tragwerksplanung

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Gemäß Vergabeerlass - VgE M-V - mit Gültigkeit ab 28.07.2020 Abschn. II 2.2.2 können freiberufliche Leistungen grundsätzlich im Wege einer Verhandlungsvergabe vergeben werden.
Die Stadtvertretung hat am 31.08.2021 beschlossen das Vergabeverfahren zur Sanierung des Ostseeküstenradweges einschließlich erforderlicher Planungsleistungen, Untersuchungen und Bauleistungen an das Amt bis zur Zuschlagserteilung bei einer gesicherten Finanzierung (Haushaltsplan/ Nachtragplan und Fördermittel) zu übertragen.

Im Haushaltsplan 2022 waren 1.600,0 T€ über Haushaltsreste aus dem Vorjahr verfügbar.
Die nicht verbrauchten Mittel im Jahr 2022 wurden mit dem Jahresabschluss aufgelöst und neu im Haushaltsplan 2023 in einer Höhe von 1.740,0 T€ verankert. Dem gegenüber stehen geplante Zuwendungen in 2023 von 1.199,9 T€.

Die Gesamtkosten für die Objektplanung (Ingenieurbauwerk und Fachplanung – Tragwerksplanung) beträgt 69.499,05 € brutto.
Bisher sind Kosten für die Fachplanung in Höhe von 37.313,43 € (Stand 29.11.2023) in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 in Rechnung gestellt. Der Nachweis der Kosten erfolgt über das Sachkonto 54101.096-69.
Insgesamt wurden bisher investive Auszahlungen 2022/2023 von 77,3 T€ für die Sanierung des Ostseeküstenradweges verbucht. Zuwendungen sind bisher in Höhe von 50.868,76 € vereinnahmt. Das entspricht 75 % der bisher abgerechneten Kosten 67.825,01 €.

Die Einholung von Angeboten zur Tragwerksplanung wurde über das Planungsbüro zur Radwegesanierung durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb M8 (Stand 05/2019.

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und –anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Markterkundung im vorab aus der Vergabeakte nicht ersichtlich

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Vergabevermerk vom 25.10.2022 55.000 EUR (netto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb (§ 8 Abs. 4 UVgO, Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	Zulässig bis zu einem Auftragswert von 100.000 EUR Voraussetzung gegeben

Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass) Ggf. Bekanntmachung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in den Vergabeunterlagen (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern; ggf. Anforderung noch notwendiger Nachweise und Erklärungen mit oder nach Versendung der Aufforderung zur Angebotsabgabe (§ 5 VgG M-V, § 12 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	aus der Akte nicht ersichtlich Fachplaner über externes Planungsbüro ermittelt
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	Liegen den Aufforderungen zur Angebotsabfrage bei
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	
Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG MV), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)	Im Vergabevermerk wird der Preis als Zuschlagskriterium benannt
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	entfällt
Ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	entfällt
Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstausführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	entfällt
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	aus dem Vergabevermerk – nicht ersichtlich
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Die Angebotsfrist 18 Tage – bis 28.09.2022 - Vergabevermerk Anlage 1 der Angebotsabfrage benennt den Termin 13.09.2022 Bindefrist / Zuschlagfrist bis 05.10.2022 = 7 Tg. - angemessen
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	nicht erforderlich
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss nicht akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	keine Vorgabe im Anforderungsschreiben

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU[1] - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	In der Vergabeakte sind vier Anforderungsschreiben enthalten, zur Abgabe eines Angebotes für Ingenieurleistungen enthalten Datum: 06.09.2022
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	liegt den Unterlagen nicht bei
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	nicht ersichtlich
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	Niederschrift über die Öffnung der Angebote liegt der Akte nicht bei.
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	entfällt
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei nachträglichen Eignungszweifeln (§ 12 Abs. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	keine Eignungszweifel aufgetreten
Möglichkeit der Verhandlung über den gesamten Angebotsinhalt unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots, mit Ausnahme der in der Leistungsbeschreibung festgelegten Mindestkriterien und Zuschlagskriterien (§ 12 Abs. 4 und 5 UVgO, § 2 Abs. 2 UVgO)	Verhandlungen über den Angebotsinhalt aus der Akte nicht erkennbar
Unterrichtung der Bieter über Abschluss der geführten Verhandlungen und Festlegung einer einheitlichen Frist für die Einreichung der endgültigen Angebote, über die nicht mehr verhandelt werden darf (§ 12 Abs. 6 UVgO)	entfällt
Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2-4 UVgO) 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	keine Ausschluss von Angeboten

[1] Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1-7 UVgO)	Wertungsübersicht in der Dokumentation enthalten rechnerische Prüfung erfolgt am 04.10.2023 – durch externes Planungsbüro
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)	nicht erforderlich
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AGVertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagentscheidung – durch mindestens zwei Vertretern im Vergabevermerk dokumentiert.
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt, Auftragswert unter 100,0 T€
Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO), auch ohne vorherige Verhandlung möglich, wenn sich der AG dies vorbehalten hat (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	nicht dokumentiert
Unverzügliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	Auftrag vom 02.11.2022 – unterzeichnet vom Bürgermeister und dem 1. Stellvertreter, mit Dienstsiegel
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	keine Absageschreiben
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	In der Vergabeakte nicht dokumentiert
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VerRModVO zum Inkrafttreten)	In der Vergabeakte nicht dokumentiert
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens **von Anbeginn** (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist zeitnah aber nicht vollständig erfolgt
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Kontrollen wurden nicht durchgeführt

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow
hier: Beschaffung eines Traktors für den Bauhof der Stadt Dassow

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 10.01.2024 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.
Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb M8 (Stand 05/2019.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Traktors für den Bauhof beträgt 99.603,00 € (brutto) und ist im Sachkonto 5510.071 unter Beleg 3, AO 16037/2022 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe/Verhandlungsvergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Lieferung und Dienstleistung ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro (netto) nicht übersteigt."

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und –anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Informationsangebot vom 11.11.2021

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	83.700,00 EUR netto – lt. Informationsangebot
Prüfung der Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb (§ 8 Abs. 4 UVgO, Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	Zulässig bis zu einem Auftragswert von 100.000 EUR Voraussetzung gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass) Ggf. Bekanntmachung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in den Vergabeunterlagen (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern; ggf. Anforderung noch notwendiger Nachweise und Erklärungen mit oder nach Versendung der Aufforderung zur Angebotsabgabe (§ 5 VgG M-V, § 12 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	Vergabevermerk- bekannt Nachweise und Erklärungen wurden bei der Angebotseinholung abgefragt
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	Liegen den Aufforderungen zur Angebotsabfrage bei
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	Anforderungsschreiben Punkt 9 Zuschlag o. Verhandlung möglich

Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG MV), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)	Zuschlagkriterium- Preis / Anforderung Punkt 6
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	nicht zugelassen
Ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	nicht erkennbar
Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstausführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	entfällt
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	Aussage; können nachgefordert werden (Vergabevermerk)
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Angebotsfrist bis 24.03.2022 = 15Tg. – als angemessen beurteilt Bindefrist bis 23.04.2022 als angemessen erachtet s. Vergabevermerk
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	In den zusätzlichen Vertragsbedingungen benannt?
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss nicht akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	elektronisch in Textform

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU[1] - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	Über die Vergabeplattform wurde drei Unternehmen gleichzeitig zur Abgabe eines Angebotes am 09.03.2022 aufgefordert
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	liegt den Unterlagen bei
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	ist gewährleistet Angebote schriftlich unter Kennzeichnung des Briefumschlages

[1] Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	Durch zwei Vertreter durchzuführen Niederschrift über die Öffnung der Angebote durch zwei Vertreter liegt der Vergabeakte nicht bei.
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	kann nicht beurteilt werden
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei nachträglichen Eignungszweifeln (§ 12 Abs. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	keine Eignungszweifel aufgetreten
Möglichkeit der Verhandlung über den gesamten Angebotsinhalt unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots, mit Ausnahme der in der Leistungsbeschreibung festgelegten Mindestkriterien und Zuschlagskriterien (§ 12 Abs. 4 und 5 UVgO, § 2 Abs. 2 UVgO)	Verhandlungen über den Angebotsinhalt aus der Akte nicht erkennbar
Unterrichtung der Bieter über Abschluss der geführten Verhandlungen und Festlegung einer einheitlichen Frist für die Einreichung der endgültigen Angebote, über die nicht mehr verhandelt werden darf (§ 12 Abs. 6 UVgO)	entfällt
Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2-4 UVgO) 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	nein
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1-7 UVgO)	Wertungsübersicht in der Dokumentation enthalten
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)	nicht erforderlich
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AGVertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Beschluss GV vom 11.01.2022 Übertragung an das Amt Zuschlagserteilung am 07.04.2022 zwei Unterschriften

Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt, Auftragswert unter 100,0 T€
Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO), auch ohne vorherige Verhandlung möglich, wenn sich der AG dies vorbehalten hat (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	Leistungsbeschreibung und Zuschlagkriterium – Preis ist nicht verhandelbar -keine Verhandlung
Unverzügliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	erfolgte am 12.04.2022 –Auftrag unterzeichnet vom 1. + 2. stellv. Bürgermeister mit Siegel /
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	nur ein Angebot – nicht erforderlich
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	erfolgt am 19.04.2022 – Internetseite des Amtes
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VerRModVO zum Inkrafttreten)	erfolgt am 19.04.2022
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens **von Anbeginn** (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist zeitnah, fortlaufend, umfassend und nachvollziehbar.
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt und auf der Internetseite der Vergabeplattform subreport ELVIS am 18.06.2022 archiviert

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Muster im Anforderungsschreiben enthalten – unterzeichnetes Exemplar liegt der Verfahrensakte nicht bei.

Fazit:
Das Vergabeverfahren wurde ordnungsgemäß durchgeführt.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Vergabestatistik

– Berichtsjahr 2022 –

Übersicht – Stadt Dassow

Bauleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 41 Verfahren
  davon: 41 Direktaufträge

- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 11 Verfahren
  davon: 1 Öffentliche Ausschreibungen
  4 Beschränkte Ausschreibungen ohne Teilnahmewettbewerb
  4 Freihändige Vergaben
  2 Direktaufträge

Liefer- und Dienstleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 15 Verfahren
  davon: 15 Direktaufträge

- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 18 Verfahren
  davon: 1 Offene Verfahren
  1 Verhandlungsverfahren
  1 Öffentliche Ausschreibungen
  14 Verhandlungsvergaben
  1 Direktauftrag

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)				
Produkt	**Maßnahme / Leistung**	**Verfahrensart**	**Auftragswert** (ohne Umsatzsteuer)	**Bemerkungen**
11401	Lieferung und Montage von sanitären Anlagen Trauerhalle Dassow (nach Instandsetzungen)	Direktauftrag	1.680,67 EUR	
11401	Erneuerung und Absicherung des Verteilerkastens Gemeindehaus Harkensee	Direktauftrag	2.900,00 EUR	
11401	Instandsetzungsarbeiten Sanitärbereich, Maurer und Putzarbeiten Trauerhalle Dassow	Direktauftrag	3.969,21 EUR	
11401	Badsanierung Gemeindehaus Harkensee	Direktauftrag	4.500,00 EUR	
11401	Badsanierung - ehemals außen-WC Gemeindehaus Harkensee	Direktauftrag	4.500,00 EUR	
11401	Notstromeinspeisung - Alte Schmiede Dassow / Harkensee	Direktauftrag	5.000,00 EUR	
12600	Reparatur- und Montagearbeiten Sektionaltore FFw Dassow	Direktauftrag	2.047,00 EUR	
12600	Maler und Bodenbelagsarbeiten FFw Dassow	Direktauftrag	2.500,50 EUR	
12600	Setzen eines UFH in Johannstorf	Direktauftrag	2.993,58 EUR	
12600	Fußboden und Malerarbeiten FFw Dassow	Direktauftrag	3.000,00 EUR	
12600	Reparatur und Ersatz der Außenbeleuchtung FFw Dassow	Direktauftrag	5.000,00 EUR	
12600	Notstromeinspeisung - Leuchtturminsel - FFW Dassow	Direktauftrag	5.000,00 EUR	
21501	Zaunerneuerung auf dem Schulhof R.-Breitscheid-Straße	Direktauftrag	1.536,34 EUR	
21501	Fensterschließer/Garnituren Sperrvorrichtungen Regionale Schule Dassow	Direktauftrag	1.836,60 EUR	
21501	Aufbau Grünes Klassenzimmer Schulhof Rudolf-Breitscheid-Str.	Direktauftrag	2.055,00 EUR	
21501	Schallabsorbierende Innentür - Sozialhelferin Regionale Schule Dassow	Direktauftrag	3.008,40 EUR	
36501	Instandsetzungen an der Luftfilteranlage Dornbuschhalle	Direktauftrag	1.500,00 EUR	
36601	Fassadenausbesserung (Hinten Verein MC) Jugendclub Dassow	Direktauftrag	2.017,05 EUR	
42400	Elektroarbeiten Dornbuschhalle	Direktauftrag	1.000,00 EUR	

42400	Tischlerarbeiten - Hallenboden, Drückergarnitur Dornbuschhalle	Direktauftrag	1.800,00 EUR	
42400	Reparaturarbeiten Dornbuschhalle	Direktauftrag	2.000,00 EUR	
54101	Erneuerung Leuchtenkopf, Friedensstraße	Direktauftrag	1.045,40 EUR	
54101	Bankettunterhaltung Strandweg Pötenitz	Direktauftrag	1.115,00 EUR	
54101	Klützer Str. / Hinterstraße Radwegreparatur durch Wurzelschäden	Direktauftrag	1.333,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung in der "Pflaumenallee" beim Norma	Direktauftrag	1.450,00 EUR	
54101	Bankette abhobeln zwischen Wilmstorf und Kaltenhof	Direktauftrag	1.900,00 EUR	
54101	Instandsetzung Bänke Küstenradweg	Direktauftrag	2.145,92 EUR	
54101	Bankettunterhaltung von Harkensee bis Barendorf	Direktauftrag	2.150,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung K3 bis Feldhusen	Direktauftrag	2.270,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung Travemünder Weg	Direktauftrag	2.300,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung K13 bis Groß Voigtshagen	Direktauftrag	2.596,25 EUR	
54101	Bankettunterhaltung Barendorf Seestraße Nr. 46-68	Direktauftrag	2.830,00 EUR	
54101	Reparatur Rückwand Buswartehalle	Direktauftrag	2.925,50 EUR	
54101	Radwegreparatur an K45: Asphalt ausbauen - Rechteckpflaster einsetzen	Direktauftrag	3.152,80 EUR	
54101	Bankettunterhaltung Barendorf Straße zum Seestern PP rechts	Direktauftrag	3.160,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung Barendorf Straße zum Seestern PP links	Direktauftrag	3.160,00 EUR	
54101	Bankettunterhaltung von K3 bis Rosenhagen	Direktauftrag	4.180,00 EUR	
54101	Bankettinstandsetzung zwischen Harkensee und Neuenhagen	Direktauftrag	4.422,00 EUR	
54101	Wegeunterhaltung Tankenhagen zur L01	Direktauftrag	4.940,00 EUR	
54101	Wegeunterhaltung: Rundweg Johannstorf - Volksdorf - Pötenitz Ausbau	Direktauftrag	4.950,00 EUR	
54101	Wegeunterhaltung Wilmstorf zur K13	Direktauftrag	4.970,00 EUR	

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Maurer und Fliesenarbeiten Gemeindehaus Harkensee	Freihändige Vergabe	9.500,00 EUR	
21501	Notreparatur Dach - Nebengebäude Regionale Schule Dassow	Direktauftrag	8.000,00 EUR	Gefahr in Verzug, starker Wassereindrang, kein Versicherungsschaden, Frau Pahl und Herr Westphal mit vor Ort - Direktvergabe
21501	Photovoltaikanlage Schule Dassow	Freihändige Vergabe	49.225,76 EUR	
21501	Digitalisierung Schule Dassow / Gebäudeausrüstung / Nachrüstung Elektrotechnik und Datennetz	Öffentliche Ausschreibung	91.645,19 EUR	
36500	Notreparaturen an der Elektroanlage Hort Dassow	Direktauftrag	19.973,09 EUR	Gefahr in Verzug, Brand/Rauchentwicklung, FFW Einsatz, Kein Versicherungsschaden, Frau Pahl direkt vor Ort- Direktvergabe
36602	Aufbau Turmkombination Basel in der Hermann-Litzendorf Straße	Freihändige Vergabe	5.877,85 EUR	
54101	Straßenunterhaltung Dassow OT Kaltenhof, Teilabschnitt Brennereiweg in Richtung Wilmstorf	Freihändige Vergabe	41.379,98 EUR	
54101	Beleuchtung/GVM-Str., Schiller - Straße, Radweg GW	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	144.291,73 EUR	- Ausschreibung extern durchgeführt (KUBUS)
54101	Erneuerung der Straßenbeleuchtung in der Stadt Dassow in den Bereichen Schulgang, Teilgartenstraße, Kirchplatz und OT Wieschendorf	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	175.752,99 EUR	
54101	Hochwasserschutz Dassow / Neubau des Vorfluters 7/B32/B1 im Bereich Lübecker Straße 20 bis zum Graben 7/B32	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	Los 1: 372.459,19 EUR Los 2: 262.215,62 EUR	- Zuschlagserteilung Los 1: Stadt Dassow / Los 2: Zweckverband Grevesmühlen

54101	Barrierefreie Umgestaltung und Neubau von Bushaltestellen sowie Aufstellung von Buswartehallen	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	Los 1: 77.970,96 EUR Los 2: 152.847,18 EUR Los 3: 89.581,87 EUR	- gemeindeübergreifend

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)				
Produkt	**Maßnahme / Leistung**	**Verfahrensart**	**Auftragswert** (ohne Umsatzsteuer)	**Bemerkungen**
11401	Sachverständigenuntersuchung Legionellenfall Kita Bahnhofstraße Dassow	Direktauftrag	1.400,00 EUR	
11401	Wasserschadenbeseitigung Kita Bahnhofstraße Dassow	Direktauftrag	2.000,00 EUR	
11401	Vermessung Gem. Klein Voigtshagen, Flur 1, FlSt 106/2, 107/2	Direktauftrag	3.615,51 EUR	
11401	Vermessung Gem. Vorwerk, Flur 1, FlSt 11/2	Direktauftrag	4.154,74 EUR	
11401	Vermessung Gemeinde Dassow, Gemarkung Harkensee, Flur 3, FlSt 18	Direktauftrag	4.225,02 EUR	
11405	Digitalpakt / Beauftragung IT-Ausschreibung Dassow + Lüdersdorf	Direktauftrag	3.850,00 EUR	- gemeindeübergreifend
12600	Dorfteich Barendorf: Holzung der umliegenden Weiden	Direktauftrag	4.975,00 EUR	
21501 21100	Digitalpakt / Auftrag Erstellung Leistungsverzeichnisse	Direktauftrag	4.750,00 EUR	- gemeindeübergreifend
21501	Ersatzteilbeschaffung von Schulmöbeln	Direktauftrag	1.560,04 EUR	
21501	Beschaffung Panzerglas für die Schüler i-Pads	Direktauftrag	1.810,08 EUR	
21501	Digitalpakt / Fachtechnische Prüfung Angebote digit. Tafeln (Dassow + Lüdersdorf)	Direktauftrag	1.900,00 EUR	- gemeindeübergreifend
36601	Leckageortung + Wasserschadenbeseitigung Jugendclub Dassow	Direktauftrag	1.000,00 EUR	
51102	Erstellung eines Verkehrswertgutachtens B-Plan 36	Direktauftrag	1.728,00 EUR	
54101	Straßenreinigung Kehrmaschine	Direktauftrag	1.588,00 EUR	
54101	Durchführung von baumpflegerischen Arbeiten-Rotdorn	Direktauftrag	3.496,50 EUR	

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)				
Produkt	**Maßnahme / Leistung**	**Verfahrensart**	**Auftragswert** (ohne Umsatzsteuer)	**Bemerkungen**
11401 12600 21101 21501 25200 36601 42400 42401 42402	Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2023/2024	Offenes Verfahren	0,00 EUR	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister (KUBUS) - Vergabeverfahren aufgehoben, da kein Angebot eingegangen
11401 12600 21101 21501 25200 36601 42400 42401 42402	Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2023	Verhandlungsverfahren ohne Teilnahmewettbewerb	513.572,96 EUR	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister (KUBUS) - ergebnisloses offenes Verfahren, daher Verhandlungsverfahren ohne Teilnahmewettbewerb
12600	Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW 1) für die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Dassow	Öffentliche Ausschreibung	0,00 EUR	Vergabeverfahren wurde aufgehoben
12600	Bootsführerscheine FF Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.343,09 EUR	
12600	Beschaffung von Schutzkleidung und Ausrüstungsgegenständen für die Feuerwehr Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	Los 1: 19.636,55 EUR Los 2: 14.329,06 EUR	
21100 21501	Sammelbeschaffung von Schulbüchern für das Schuljahr 2022/2023 für Schulen im Amt Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	63.000,00 EUR	- gemeindeübergreifend
21501	Photovoltaikanlage Schule Dassow / Planung, Bauüberwachung der Anlage	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.478,99 EUR	

21501	Beschaffung eines neuen Servers für die Schule in Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	21.436,00 EUR	
21501	Beschaffung mobiler Raumumluftgeräte für die Regionale Schule mit Grundschule Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	46.670,00 EUR	
28100	Planung und Durchführung des 25. Heimat- und Vereinsfestes 2023	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	0,00 EUR	- Vergabeverfahren wurde aufgehoben
36602	Spielplatz Herrmann-Litzendorf-Str.: Beschaffung einer Turmkombination	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	8.000,00 EUR	
54101	Entsorgung Grünschnitt	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	14.325,75 EUR	
54101	Sanierung Radweg Priwall - Barendorf Auftrag Ingenieurbauwerke	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	58.402,55 EUR	
55100	Beschaffung eines Anhängers für den Bauhof	Direktauftrag	5.161,00 EUR	
55100	Herstellung einer neuen Strandbeschilderung und Lieferung an die Stadt Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	6.021,46 EUR	
55100	Entfernung von Stamm und Stockaustrieben zur Erhöhung des Lichtraumprofiles an Straßenbäumen in der Stadt Dassow + OT	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	13.105,00 EUR	
55100	Beschaffung diverser Anbauteile für den Bauhof der Stadt Dassow / Lieferung Auslegermäher/ -mulcher, Schneepflug	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	30.800,00 EUR	
55100	Beschaffung eines Traktors für den Bauhof der Stadt Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	83.700,00 EUR	

Anhang

zum

Jahresabschluss 2022

der

Stadt Dassow

Gliederung Seite

A. Rechtsgrundlagen 4
B. Allgemeine Angaben 4
B.1 Lage und Organisation 4
B.2 Gemeindefläche 4
B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen 5
B.4 Infrastruktur 6
B.4.1 Entwicklung der Hebesätze 7
C. Gliederung des Jahresabschlusses 8
D. Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 8
E. Haushaltsüberwachung und Rechnungsprüfung 8
F. Angaben zur Haushaltsrechnung 8
F.1 Angaben zur Ergebnisrechnung 8
F.1.1 Erträge 9
F.1.2 Aufwendungen 10
F.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung 11
F.2 Angaben zur Finanzrechnung 11
F.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 12
F.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 12
F.2.3 Übertragung von Ermächtigungen 13
F.2.4 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung 13
F.3 Angaben zu den Teilrechnungen 13
F.4 Vergleich zum Vorjahr 14
F.4.1 Ergebnisrechnung 14
F.4.2 Finanzrechnung 14
F.5 Entwicklung der Jahresergebnisse 15
G. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 15
G.1 Allgemeine Daten zur Bilanz 15
G.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz 17
G.2.1 Anlagevermögen 17
G.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 17
G.2.1.2 Sachanlagen 18
G.2.1.3 Finanzanlagen 21
G.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens 22
G.2.1.5 Kennzahlen des Anlagevermögens 22
G.2.1.6 Entwicklung des Anlagevermögens 25

G.2.2 Umlaufvermögen 25
G.2.2.1 Vorräte 25
G.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 25
G.2.2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 26
G.2.2.4 Kennzahlen zur Liquidität 26
G.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 27
G.3 Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz 27
G.3.1 Eigenkapital 27
G.3.1.1 Veränderungen des Eigenkapitals 27
G.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz 28
G.3.1.3 Veränderung der Sonderposten 28
G.3.1.4 Kennzahlen des Eigenkapitals 29
G.3.2 Verschuldung 30
G.3.2.1 Rückstellungen 30
G.3.2.2 Verbindlichkeiten 31
G.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzungsposten 32
G.3.2.4 Kennzahlen zur Verschuldung 32
H. Sonstige Angaben 33
H.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen 33
H.2 Personalbestand 33
H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer 34
H.4 Mitgliedschaft in Organisationen 35
H.5 Sonstige wesentliche Verträge 35
H.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben 36
H.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken 36
H.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 36
I. Prognose und Risikobericht 36

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2022** der Stadt Dassow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs.3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt. Der Jahresabschluss ist in EUR aufgestellt. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde aufgrund verspäteter Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse bis 31.12.2022 nicht eingehalten.

B. Allgemeine Angaben

B.1 Lage und Organisation

Die rechtliche Struktur der Stadt stellt sich zum 31.Dezember 2022 wie folgt dar:

Die **Stadt Dassow** ist eine amtsangehörige Gemeinde des Amtes Schönberger Land im Nord-Westen des Landkreises **Nordwestmecklenburg.** Der Verwaltungssitz befindet sich in der Stadt Schönberg.

Die Organe der Stadt Dassow sind:

1. die Bürgermeisterin
   Frau Annett Pahl, seit 26.05.2019 im Amt

2. die Stadtvertretung

   Die Stadtvertretung setzt sich aus 14 Vertretern + Bürgermeisterin zusammen.

B.2 Gemeindefläche

Die amtsangehörige **Stadt Dassow** umfasst eine Fläche von 66,56 km². Die Anzahl der Einwohner beträgt per 31.12.2022 lt. statistischem Amt 4.038. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 60,7 EW/km².
Zur **Stadt Dassow** gehören 20 Ortsteile.

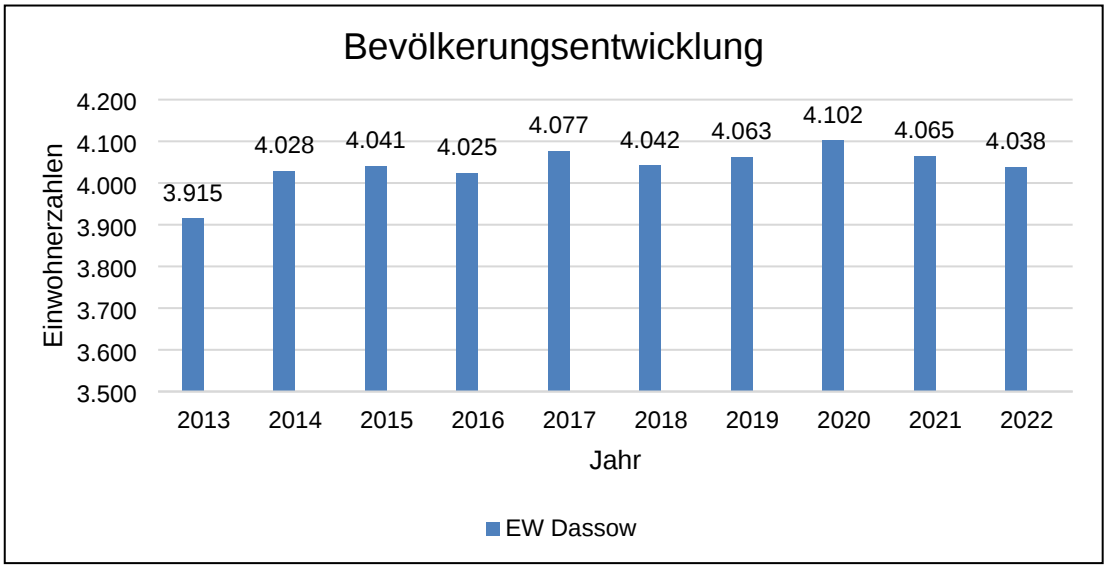
Sie verfügt über ein erschlossenes Gewerbegebiet, für welches bereits die dritte Erweiterung vorgenommen wurde (Holmer Berg III). Die Stadt Dassow liegt an der Bundesstraße 105 (Lübeck–Wismar). Wichtige Verbindungsstraßen führen nach Klütz/Boltenhagen, nach Schönberg und Travemünde-Priwall. Zwölf Kilometer südlich führt die Bundesautobahn 20 (Lübeck–Rostock) vorbei. Der nächste Bahnhof befindet sich in der sieben Kilometer entfernten Nachbarstadt Schönberg (Strecke Lübeck–Bad Kleinen).

- Gemeindeeigene Grundstücke

Die Gemeinde besitzt gemeindeeigene Grundstücke mit einer Gesamtfläche von ca. 322,4 ha und einem Gesamtwert von T€ 4.979,8.

B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung sind die Einwohnerzahlen in der Stadt Dassow seit 2014 relativ stabil. Laut dem Statistischen Amt hatte die **Stadt Dassow** per 31.12.2022 4.038 Einwohner.
Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2013.



Weitere Informationen zur Bevölkerungsentwicklung unter
https://www.laiv-mv.de/Statistik/Zahlen-und-Fakten/Gesellschaft-&-Staat/Bevoelkerung

B.4 Infrastruktur

Die Entwicklung des Industrie- und Gewerbestandortes „Holmer Berg“ ist sowohl von regionaler wie auch überregionaler Bedeutung. Dieser Standort ist ein wichtiger Aspekt für die Entwicklung der Region.
Es wurde bereits eine dritte Erweiterung des Gewerbegebietes vorgenommen um damit auch eine Verbesserung der Arbeitsmarktsituation im gesamten Einzugsbereich zu erreichen. Bisher haben sich dort u.a. angesiedelt:

- PCO Group GmbH
- MOD Offsetdruck
- HAST Maschinenbau
- EUROIMMUN

Die Infrastruktur ist im Allgemeinen gut ausgebaut.
Die Stadt Dassow verfügt über eine Regionale Schule mit Grundschule und eine Kita, die sich in freier Trägerschaft befindet. Weiterhin sind verschiedene Vereine, eine Bibliothek und Ärzte ansässig. Die Infrastruktur ist gut ausgebaut. Die Stadt Dassow liegt an der Bundesstraße 105 (Lübeck–Wismar). Wichtige Verbindungsstraßen führen nach Klütz/Boltenhagen, nach Schönberg und Travemünde-Priwall. Zwölf Kilometer südlich führt die Bundesautobahn 20 (Lübeck–Rostock) vorbei. Der nächste Bahnhof befindet sich in der sieben Kilometer entfernten Nachbarstadt Schönberg (Strecke Lübeck–Bad Kleinen). Busse fahren nach Grevesmühlen, Schönberg, Selmsdorf, Lübeck und über Klütz nach Boltenhagen.

Aus der nachfolgenden Tabelle zum Gewerbesteueraufkommen ist zu erkennen, wie sich die wirtschaftliche Struktur der Gemeinde darstellt:

Das Gewerbesteueraufkommen setzte sich in 2022 wie folgt zusammen

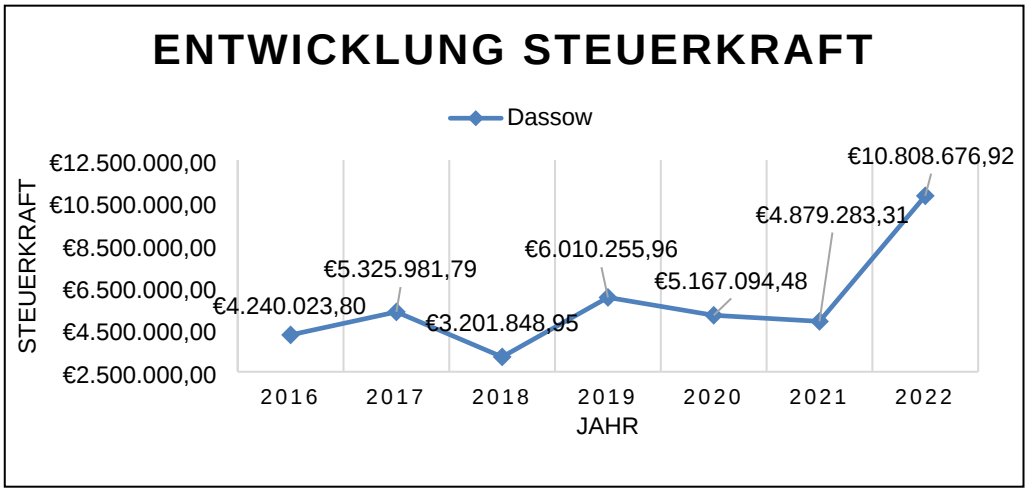
Gewerbebetriebe insgesamt:	332			
202	Betriebe keine Gewerbesteuer	60,90%	0,00	EUR
17	*(Steuererstattungen)*	*5,10%*	*(-79.576,00)*	*EUR*
27	Betriebe bis 1.000 EUR	8,10%	10.661,50	EUR
61	Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	18,40%	244.984,00	EUR
23	Betriebe von 10.001 EUR - 100.000 EUR	6,90%	573.045,50	EUR
2	Betriebe über 100.000 EUR	0,60%	1.730.486,00	EUR
	Gesamt	**100%**	**2.479.601,00**	**EUR**

B.4.1 Entwicklung der Hebesätze

Hebesatz der Stadt Dassow	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbesteuer (v.H.)
2022	**300**	**380**	**340**

Steuerart	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
A (Dassow)	280	280	280	280	300	300	300	300	300	300	300
B (Dassow)	360	360	360	360	380	380	380	380	380	380	380
Gewerbest. (Dassow)	300	300	320	320	340	340	340	340	340	340	340
A (M-V)		263	267	276	282	294	307	307	323	323	323
B (M-V)		340	344	350	354	362	396	396	427	427	427
Gewerbest. (M-V)		303	316	318	322	327	348	348	381	381	381

Mit dem Finanzausgleichsgesetz 2020 wurde/werden für die Berechnung der Steuerkraftzahlen zu den Realsteuern in den Jahren 2020 bis 2023 folgende Nivellierungshebesätze zugrunde gelegt: Grundsteuer A: 323 % Grundsteuer B: 427 % Gewerbesteuer: 381 %. Danach findet jeweils eine Fortschreibung der Nivellierungshebesätze auf Grundlage der ermittelten durchschnittlichen Realsteuerhebesätze im Abstand von vier Jahren statt.



C. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine weitere Untergliederung der Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 2 GemHVO-Doppik, der Finanzrechnung gemäß § 3 GemHVO-Doppik sowie der Bilanz gemäß § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik wurde nicht vorgenommen.

D. Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahresabschluss zum 31.Dezember 2021 unverändert.

E. Haushaltsüberwachung und Rechnungsprüfung

Die Haushaltsüberwachung ist ein Hilfsmittel zur Ausführung des Haushaltsplanes. Sie soll einen zwischenzeitlichen Überblick über den Stand der Mittelbewirtschaftung verschaffen und somit notwendige haushaltswirtschaftliche Entscheidungen ermöglichen. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow bzw. die Stabsstelle zur Unterstützung der örtl. Rechnungsprüfung erarbeitet jeweils zum 30.06. und 30.09. eines Jahres einen Finanzbericht über den Stand der Haushaltswirtschaft und gibt diesen der Stadt Dassow zur Kenntnis.
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat für die Stadt Dassow den Jahresabschluss 2022 behandelt und einen Bestätigungsvermerk erstellt.

F. Angaben zur Haushaltsrechnung

F.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende wesentliche Abweichungen.

F.1.1 Erträge

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 10:	in €	in €	in €
Summe der Erträge	7.255.882,46	12.389.491,92	5.133.609,46

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

Mehr- und Mindererträge

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr-(+)/Minder-erträge (-) in €	Erläuterungen
Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.835.480,62	Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus gegenüber dem Plan deutlich höheren Gewerbesteuer-Einnahmen.
Nr. 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	69.115,91	Durch die Förderung der mobilen Endgeräte für den Bereich Schule sowie eine höhere Auflösung von Sonderposten ergaben sich Mehrerträge in diesem Posten.
Nr. 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.947,93	Im Wesentlichen ergaben sich im Bereich der Kostenerstattungen (Schullastenausgleich) mehr Erträge als geplant.
Nr. 8	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-32.349,75	In diesem Posten ergaben sich Mindererträge. Ursächlich ist die geplante, aber für das Berichtsjahr nicht mehr buchbare Dividendenausschüttung. (Dividende 2022 – gezahlt im Nov. 2023, aber keine Abgrenzung mehr).

Nr. 9	Sonstige Erträge	223.521,10	In nahezu allen Bereichen des Postens ergaben sich Mehrerträge, insbesondere aber durch Grundstücksverkäufe und durch Ausgleichsbeträge gem. § 154 BauGB.

F.1.2 Aufwendungen

	Gesamtermächtigung	**Ergebnis**	**Abweichung**
Posten Nr. 19:	in €	in €	in €
Summe der Aufwendungen	7.990.468,35	7.935.463,75	-55.004,60

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

Mehr- und Minderaufwendungen

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-) / Minderaufwendungen (+)in EUR	Erläuterungen
Nr. 11	Personalaufwendungen	-32.368,81	Die Aufwendungen für Arbeitnehmerdienstbezüge fielen geringer als geplant aus.
Nr. 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.171,87	Die Minderaufwendungen ergeben sich in fast allen Bereichen dieses Postens. (insbesondere Unterhaltung GwG und Kostenerstattungen an Zweckverbände).
Nr. 14	Abschreibungen	176.778,08	Es ergeben sich Mehraufwendungen, da die geplanten Abschreibungen für Straßen/Wege/Plätze höher als ausfielen, was auf die Fertigstellung/Inbetriebnahme von Baumaßnahmen zurückzuführen ist.

Nr. 15	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-61.565,67	Die Minderaufwendungen resultieren insbesondere aus der geringeren Kreisumlage (Planung Ende 2020 für Doppel-HH 2021/2022).
Nr. 18	Sonstige Aufwendungen	-21.043,86	Die Minderaufwendungen resultieren insbesondere aus wesentlich geringer verbuchten Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung und im Bereich der Bauleitplanung.

F.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr 2022 ist gegenüber den Gesamtermächtigungen von T€ -734,6 im Jahresergebnis mit T€ 4.454 (vor Veränderung der Rücklagen) eine deutliche Verbesserung zu verzeichnen. Die Abweichung beträgt T€ 5.188,7.

Im Berichtsjahr erfolgte die Auflösung der in 2020 gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 FAG gebildeten Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. T€ 717,4, zugleich aber auch die Bildung einer entsprechenden neuen Rücklage i. H. v. T€ 3.799.

Darüber hinaus erfolgte eine ergebniswirksame Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen i. H. v. T€ 15,3. Die vorgenannte Rücklage beinhaltet die Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft, welche vollständig an die Grundstücksgesellschaft der Stadt Dassow weitergeleitet wurde (siehe Aktiva 0129 „Geleistete Zuwendungen“). Der jährliche Tilgungsanteil (2022 T€ 15,3) führt zur aufwandswirksamen Reduzierung der geleisteten Zuwendung, die eingangs beschriebene Entnahme gleichermaßen zur ertragswirksamen Minderung der erhaltenen Zuweisung sodass sich im Ergebnis beide Buchungen neutralisieren.

Das Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen wird mit T€ 1.387,7 ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung 2022 wurde gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.

F.2 Angaben zur Finanzrechnung

Den im Abschnitt F dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2022 gegeben war.

F.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 18:	in €	in €	in €
jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen	-2.808.167,83	3.560.624,98	6.368.792,81

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 6.368,8 verbessert.
Wesentlich dafür sind Mehreinzahlungen von insgesamt T€ 4.914,8, insbesondere in den Posten 1 (hier Einzahlungen aus Gewerbesteuern) und Pos. 8 (sonstige laufende Einzahlungen: für u. a. Ausgleichsbeträge gem. § 154 BauGB/Konzessionsabgaben). Bei den laufenden Auszahlungen ergeben sich Minderauszahlungen von insgesamt T€ 1.454. Diese ergeben sich hauptsächlich in den Posten 12 und 16 (Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen: T€ -86,8 und sonstige laufende Auszahlungen: T€ -1.343.
Die hohe Abweichung in Posten 16 resultiert aus einer eingeplanten Zuführung gemäß § 12 Nr. 4 GemHVO, welche jedoch nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden musste.

F.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 29:	in €	in €	in €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.051.127,77	0,00	2.051.127,77

Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen (T€ 962,8) die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 2.269,2) nicht decken. Durch die Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO in Höhe von T€ 1.306,3 konnte der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgeglichen werden und wird nunmehr mit 0,00 € ausgewiesen.
Die Abweichungen zum Haushaltsplan resultieren insbesondere aus deutlich geringeren Investitionsauszahlungen im Bereich der Anlagen im Bau (Maßnahmen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden, z. T. wegen fehlender Förderung). Insgesamt waren investive Einzahlungen i. H. v. T€ 4.136,8 geplant, von denen im Berichtsjahr T€ 962,8 realisiert wurden. Die geplante Einzahlungsverrechnung.

F.2.3 Übertragung von Ermächtigungen

Gemäß § 15 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik können Ansätze des Haushaltsjahres ins neue Jahr übertragen werden. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht. Neben Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden auch Aufwandsermächtigungen, also ordentliche Auszahlungen ins Jahr 2023 übertragen. Eine Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen ist den Jahresabschlussunterlagen beigefügt.

Ermächtigungen für laufende Auszahlungen	51.327,41 €
Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	856.966,42 €
Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.725.848,50 €

F.2.4 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung Dassow wurden die Voraussetzungen des § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik für den Haushaltsausgleich erfüllt, nach welchem kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Satz1 Nummer 39 bestehen darf.

Pos.39 = Summe aus Posten 37 und 38

3.248.803,85 €	→	jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen
4.690.948,11 €	→	Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlung zum 31.12.2021
= 7.939.751,96 €		

Unter Hinzunahme des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (T€ 0,00) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (T€ 68,5) betragen die liquiden Mittel T€ 8.008,2.
Es bestehen somit Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres.

F.3 Angaben zu den Teilrechnungen

Die Stadt Dassow hat ihren Haushalt in 2 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt.
Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2022 folgende Teilergebnisse.

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste	-2.604.200,00	-2.481.806,97	-2.093.500,00	-2.028.923,05
	Abgaben				
	Bürgeramt/Ordnungsamt				
	Stadtentwicklung				
	invest.:			-819.700,00	-1.603.111,46
2	Zentrale Finanz-dienstleistungen	2.164.600,00	6.935.835,14	1.652.200,00	5.589.548,03
	invest.:			819.700,00	1.603.111,46
Pos 20/18	**ordentl. u.a.o. E/A**	**-439.600,00**	**4.454.028,17**	**-441.300,00**	**3.560.624,98**
	(Pos 29)invest.:			**0,00**	**0,00**
	POS 30 Summe			**-441.300,00**	**3.560.624,98**

F.4 Vergleich zum Vorjahr

F.4.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis (vor Veränderung der Rücklagen) mit T€ 4.454 hat sich im Vergleich zum Vorjahr (T€ -746,7) wesentlich verbessert. Die Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr nahezu verdoppelt (+T€ 5.873,1). Dies resultiert insbesondere aus höheren Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

Die Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 672,3 erhöht. Dies resultiert insbesondere aus den Pos 13 und 15 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen/Zuwendungen, Umlagen) Bei den Zuwendungen/Umlagen fielen die Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage gegenüber dem Vorjahr höher aus.

F.4.2 Finanzrechnung

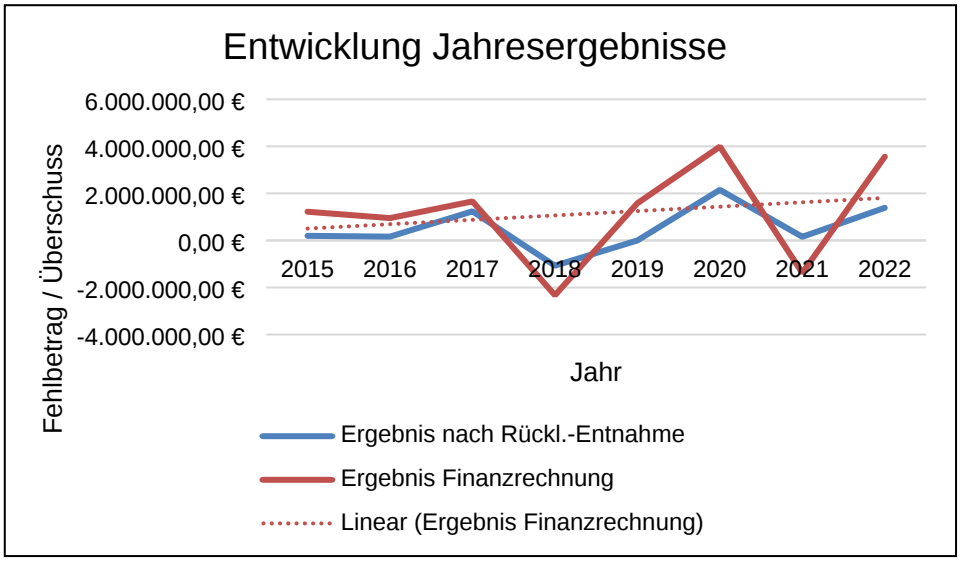
Das Jahresergebnis in der Finanzrechnung mit T€ 3.560,6 hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit T€ -1.379,8 um T€ 4.940,5 verbessert.

Die Abweichungen entsprechen im Wesentlichen denen der Ergebnisrechnung.

In der Finanzrechnung kommen die Entnahmen bzw. Einstellungen aus den Rücklagen allerdings nicht zum Tragen.

F.5 Entwicklung der Jahresergebnisse

Die Jahresergebnisse verzeichneten bisher nur in 2018 und 2021 einen stärkeren negativen „Einbruch". Die lineare Trendlinie zeigt die Entwicklungstendenz an, welche sich für das Berichtsjahr positiv darstellt.



G. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

G.1 Allgemeine Daten zur Bilanz

Die Bilanzsumme und damit das Vermögen der Stadt Dassow beträgt zum Bilanzstichtag 43.830.077,34 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um T€ 3.823,6 erhöht.
Den größten Posten auf der Aktivseite stellt das Infrastrukturvermögen mit T€ 13.114 (29,9 % der Bilanzsumme) sowie die bebauten Grundstücke mit T€ 6.564,4 (15 % der Bilanzsumme) als Teil des Sachanlagevermögens dar. Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von T€ 35.423,7 (80,8 % der Bilanzsumme), auf das Umlaufvermögen T€ 8.401,7 (19,7 % der Bilanzsumme).
Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 1.307,9 (3 % der Bilanzsumme). Es ist in Höhe von T€ 17.468,2 (39,9 % der Bilanzsumme) durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse finanziert, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind. Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 25.045.530,39 € aus (57 % der Bilanzsumme).

Seit 2012 hat sich das Vermögen (T€ 31.227,8) der Stadt um ca. T€ 12.602 erhöht. Tendenziell baut sie Vermögen auf.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2022 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

	31.12.2022		01.01.2022		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.757	10,5	2.863	12,9	-106
Sachanlagen	30.193	114,5	29.234	132,2	+959
Finanzanlagen	2.473	9,4	2.474	11,2	-1
Anlagevermögen	35.423	134,4	34.571	156,3	+852
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abgzl. Sonderposten zum Anlagevermögen	17.468	66,3	17.887	80,9	-419
Netto- Anlagevermögen	17.955	68,1	16.684	75,4	+1.271
Langfristiges gebundenes Vermögen	**17.955**	**68,1**	**16.684**	**75,4**	**+1.271**
Vorratsvermögen	28	0,1	28	0,1	±0
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenausgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	371	1,4	638	2,9	-267
Liquide Mittel	8.008	30,4	4.769	21,6	+3.239
Kurzfristig gebundens Vermögen	**8.407**	**31,9**	**5.435**	**24,6**	**+2.972**
SUMME BEREINIGTE AKTIVA	26.362	100,0	22.119	100,0	+4.243
Passiva					
Kapitalrücklagen	17.553	66,6	17.283	78,1	+270
zweckgebundene Ergebnisrücklagen	3.799	14,4	717	3,2	+3.082
Ergebnisvortrag	2.306	8,7	2.151	9,7	+155
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	1.388	5,3	155	0,7	+1.233
Eigenkapital	25.046	95,0	20.306	91,7	+4.740
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	950	3,6	1.139	5,1	-189
Langfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Langfristig verfügbares Kapital	**25.996**	**98,6**	21.445	96,8	+4.551
Kurzfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	343	1,3	503	2,3	-160
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	23	0,1	171	0,8	-148
Kurzfristiges Fremdkapital	**366**	**1,4**	**674**	**3,1**	**-308**
SUMME BEREINIGTE PASSIVA	26.362	100,0	22.119	100,0	+4.243

G.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

G.2.1 Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

G.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2022	31.12.2021
€ 2.757.453,49	**€ 2.863.353,14**

Pos. 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zu- noch Abgänge.

Die **planmäßigen Abschreibungen** betrugen **T€ 3,2**.

Pos. 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Der ausgewiesene **Abgang** i. H. v. **T€ 15,3** beschreibt den Tilgungsanteil 2022, der zur aufwandswirksamen Reduzierung der an die Grundstücksgesellschaft der Stadt Dassow weitergereichten Zuwendung (T€ 200 in 2021) zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft führt.

Pos. 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr keine Zu- oder Abgänge.

Die **planmäßigen Abschreibungen** beliefen sich auf **T€ 84,3**.

Pos.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Im Rahmen des Jahresabschlusses zum Städtebaulichen Sondervermögen erfolgte im Kernhaushalt der Stadt Dassow die **Ausbuchung** von Eigenmitteln für laufende Zwecke (Ausgleich Jahresergebnis 2022) i. H. v. **T€ 3,1**.

G.2.1.2 Sachanlagen

31.12.2022	31.12.2021
€ 30.193.421,76	**€ 29.234.362,38**

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Berichtsjahres wurden zu Anschaffungs-bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den Herstellungskosten wurden Gemeinkosten und Zinsen für Fremdkapital nicht in die Bewertung einbezogen.

Die **Zugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 2.196** entfallen auf folgende Bilanzposten:

- Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	T€ 915,8
- Infrastrukturvermögen	T€ 22,6
- Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	T€ 442,1
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	T€ 61,6
- Anlagen im Bau	T€ 753,9

Die wesentlichen **Abgänge** zu Restbuchwerten i. H. v. insgesamt **T€ 14,4** werden in nachfolgenden Bilanzposten abgebildet:

- Wald und Forsten	T€ 0,6
- Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	T€ 1,2
- Infrastrukturvermögen	T€ 9,8
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	T€ 2,7

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

Zu diesem Bilanzposten erfolgte im Berichtsjahr **Abgänge** i. H. v. **T€ 0,6** aufgrund des Verkaufs von 6 Flurstücken in der Gemarkung Rankendorf, Flur 1.

Pos. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die zum Berichtsjahr abgebildeten **Zugänge** i. H. v**. insgesamt T€ 915,8** beinhalten Kosten im Zusammenhang mit der Anschaffung div. Grundstücke:

- Grund und Boden von Sportflächen (1) T€ 21,7
- Ackerland (3) T€ 103,5
- sonst. unbebaute Grundstücke (3) T€ 790,6

Die abgebildeten **Abgänge** i. H. v. **T€ 1,2** erfolgten im Rahmen von Verkäufen für diverse Flurstücke in den Gemarkungen Lütgenhof (2), Dassow (1)

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu diesem Bilanzposten erfolgten **im Berichtsjahr keine wesentlichen Zu- oder Abgänge.**
Die planmäßigen **Abschreibungen** beliefen sich auf **T€ 151,7**.

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Zu diesem Bilanzposten werden im Berichtsjahr **Zugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 22,6** abgebildet, die im Wesentlichen durch die Investition in 32 Straßenbäume als Ersatzpflanzungen (T€ 18,2) und den Erwerb div. Verkehrszeichen (T€ 4,1) verursacht wurden.
Dem gegenüber stehen **Abgänge** zu Restbuchwerten i. H. v. insgesamt **T€ 9,8**, im Wesentlichen bedingt durch den Verkauf div. Flächen (T€ 2,9) insb. in den Gemarkungen Rankendorf, Rosenhagen und Groß Voigtshagen sowie aufgrund der Ausbuchung von 4 aus Gründen der Gefahrenabwehr gefällten Straßenbäumen (T€ 2,3) in der Eichenallee Pötenitz. Außerdem erfolgten im Zuge der Erfassung/Überarbeitung des Spielplatzes „Rosengarten“ und dem Neubau des behindertengerechten Zugangs der Abgang der Altflächen (T€ 0,6). Die jährliche Restwertkorrektur der als Gruppe bewerteten Verkehrszeichen gemäß Bewertungsrichtlinie führte ebenfalls zu einem Vermögensabgang (T€ 4,0).
Bei der **Umbuchung i. H. v. T€ 26,8** handelt es sich um die abgeschlossenen Baumaßnahmen „behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten“ (T€ 24,0) und „Erneuerung Straßenbeleuchtung R.-Breitscheid-Straße“ (T€ 2,8), die mit der Aktivierung aus dem Bilanzposten 1.2.10 Anlagen im Bau in das Infrastrukturvermögen umgesetzt wurden.
Die laufenden **Abschreibungen** des Berichtsjahres betrugen **T€ 878,7.**

Pos. 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Zu diesem Bilanzposten waren im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge zu verbuchen.
Die planmäßigen Abschreibungen des Berichtsjahrs beliefen sich auf T€ 1,0.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die **Zugänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 442,2** ergaben sich u.a. aus div. Anschaffungen für den städtischen Bauhof. Neben dem Neukauf eines Traktors (T€ 99,0) nebst passenden Anbauteilen (T€ 28,6 Mulcher, T€ 1,4 Frontladerschaufel, T€ 8,1 Schneepflug) wurde in einen PKW-Anhänger zum Baumaschinentransport investiert (T€ 6,2), für die Schule wurde ein Aufsitzmäher (T€ 6,0) beschafft.

Am Standort Parkplatz Strand Barendorf wurde neuer Parkscheinautomat aufgestellt (T€ 5,5).
Darüber hinaus erfolgte am Jugendclub in der Bahnhofstraße die Herrichtung einer Spiel- und Sportanlage (T€ 270,7) und für den Spielplatz in der Hermann-Litzendorf-Straße wurde ein neues Spielgerät beschafft (T€ 16,2 Kletterturm).
Wesentliche **Vermögensabgänge** ergaben sich im Berichtsjahr nicht.
Mit der Fertigstellung von im Bau/in Herstellung befindlichen Maßnahmen erfolgten **Umbuchungen** i. H. v. insgesamt **T€ 4,3** für den Balancierbalken auf dem Schulspielplatz (T€ 2,2 über Schulförderverein d.h. Sachspende) und den Zaunbau am Schulhof (T€ 3,1).
Die planmäßigen **Abschreibungen** betrugen **T€ 141,4**.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die abgebildeten **Vermögenszugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 61,6** beinhalten div. EDV-technische Anschaffungen für die Schule (1 PC Lehrerzimmer, 1 Terra Server, 5 AccessPoints) i. H. v. T€ 36,2 sowie Kosten (T€ 25,4) für die Einrichtung 6 kostenloser WiFi-Hotspots im Rahmen der Initiative „WiFi4EU“.
Wesentliche **Vermögensabgänge** ergaben sich im Berichtsjahr nicht.
Mit der Aktivierung der Investitionsmaßnahme RLT-Anlage u. mobile Lüftungsgeräte erfolgte eine entsprechende **Umbuchung** i. H. v. **T€ 55,5** aus dem Bilanzposten 1.2.10 Anlagen im Bau.
Die planmäßigen **Abschreibungen** betrugen im Berichtsjahr **T€ 49,8**

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Die **Zugänge** dieses Bilanzpostens (**insg. T€ 753,9**) verteilen sich auf folgende Anlagen im Bau:

- Vorfluter Lübecker Straße	T€ 186,2
- LW Neuenhagen – Harkensee	T€ 11,3
- Neubau FF-Gerätehaus Harkensee	T€ 9,9
- Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B 105	T€ 123,7
- Brandschutzsanierung Schule	T€ 9,2
- behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten	T€ 24,0
- RLT-Anlage u. mobile Raumlüfter Schule	T€ 55,5
- Photovoltaikanlage Schule	T€ 4,7
- Erneuerung STB (Schulgang, Teilgartenstr., Wieschendorf)	T€ 225,0
- „Grünes Klassenzimmer“ Grundschule	T€ 11,1
- Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf	T€ 57,3
- Nachrüstung W-LAN Schule	T€ 17,9
- Erneuerung STB R.-Breitscheid-Straße	T€ 2,8

- Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt) T€ 9,1
- Balancierbalken Schulspielplatz (100% über Förderverein) T€ 2,2
- Zaunbau Schulhof T€ 2,1

Anlagenabgänge erfolgten i. H. v. **T€ 2,7** aufgrund der aufwandswirksamen Ausbuchung der vergeblichen Planungskosten zum Bauvorhaben Rasenplatz Dassow (Sportplatzgelände).

Umbuchungen i. H. v. insgesamt **T€ 86,6** ergaben sich durch die Aktivierung der Investitionsmaßnahmen RLT-Anlage u. mobile Lüftungsgeräte (T€ 55,5), behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten“ (T€ 24,0), Erneuerung Straßenbeleuchtung R.-Breitscheid-Straße (T€ 2,8), Balancierbalken Schulspielplatz (T€ 2,2) sowie Zaunbau zum Schulhof (T€ 2,1).

G.2.1.3 Finanzanlagen

31.12.2022	31.12.2021
€ 2.472.802,01	**€ 2.473.793,66**

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2022 durch eine Buchinventur erfasst. Deren Bestand hat sich gegenüber der Vorjahresbilanz um **T€ 1,0** reduziert.

Unter dem **Posten 1.3.1** wird der Gesellschaftsanteil (Stammkapital) der Stadt Dassow an der Grundstücksgesellschaft Dassow mbH unverändert gegenüber dem Vorjahr mit **T€ 153,4** ausgewiesen.

Der Bestand i. H. v. **T€ 60** im **Posten 1.3.3** beinhaltet die Kommanditbeteiligung (120 Stück) am Bürgerwindpark Schönberg.

Die unter dem **Posten 1.3.5** ausgewiesenen Mitgliedschaften an Zweckverbänden stellen sich im Berichtsjahr unverändert wie folgt dar:

Zweckverband Grevesmühlen	1.878.815,71 €
Kommunaler Anteilseigner-Verband Ostseeküste der E.ON edis AG	300.231,00 €

Die für den kommunalen Wohnungsbau an den Lübecker Bauverein und das Diakoniewerk ausgegebenen Kredite unter dem **Posten 1.3.9** wurden im Berichtsjahr mit **T€ 1,0** getilgt bzw. abgelöst.

G.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen erhöht sich von T€ 34.572 um T€ 852 auf T€ 35.424.
Die Abschreibungen und Anlagenabgänge mit T€ 1.344 übersteigen die Anlagenzugänge in Höhe von T€ 2.196 nicht.
Das Verhältnis der im Berichtsjahr getätigten Investitionen in das Anlagevermögen im Verhältnis zum gesamten Anlagevermögen (Investitionsquote) liegt bei etwa 6,2 %.
Zuschreibungen sind nicht erfolgt.

G.2.1.5 Kennzahlen des Anlagevermögens

Grundsätzlich ist darauf hinzuweisen, dass nicht das gesamte Anlagevermögen einer kommunalen Gebietskörperschaft zur Schuldendeckung zur Verfügung steht. Einzelne Vermögensgegenstände wie z.B. Brücken sind zwar auf der Aktivseite bilanziert, sie haben aber einen Veräußerungswert von 0 Euro. Andere Vermögensgegenstände dürfen, selbst, wenn das gewollt wäre, nicht veräußert werden, weil sie für die Erbringung von Pflichtaufgaben notwendig sind.

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Das Anlagevermögen stärkt (bei veräußerbaren Objekten) zwar die Kreditsicherheit, bindet aber auch langfristig Kapital und verursacht, unabhängig von der tatsächlichen Nutzung, feste Kosten (z. B. Abschreibung, Instandhaltung).
Eine hohe Anlagenintensität geht i.d.R. mit hohen Fixkosten (auch für die Zukunft) einher und schränkt aufgrund der Kapitalbindung die Liquidität und damit die Flexibilität ein.
Eine niedrige Anlagenintensität kann auf weitgehend abgeschriebenes oder veraltetes Vermögen hindeuten, symbolisiert aber auch eine höhere Zahlungsfähigkeit und Flexibilität.

Daten aus der aufbereiteten Bilanz

		T€	**2022**	2021
Anlagenintensität =	Nettoanlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen	17.955 x 100 / 26.362	= **68,11 %**	= 75,43 %

Anlagendeckung:

Die Anlagendeckung zeigt an, wie viel Prozent des Bruttoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Dabei wird in Anlagendeckungsgrad I und II unterschieden. Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und nicht rückzahlbare Sonderposten gedeckt ist.

Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist.
Bei den Anlagendeckungsgraden gilt, dass der Wert des Anlagendeckungsgrades möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad II ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad I.

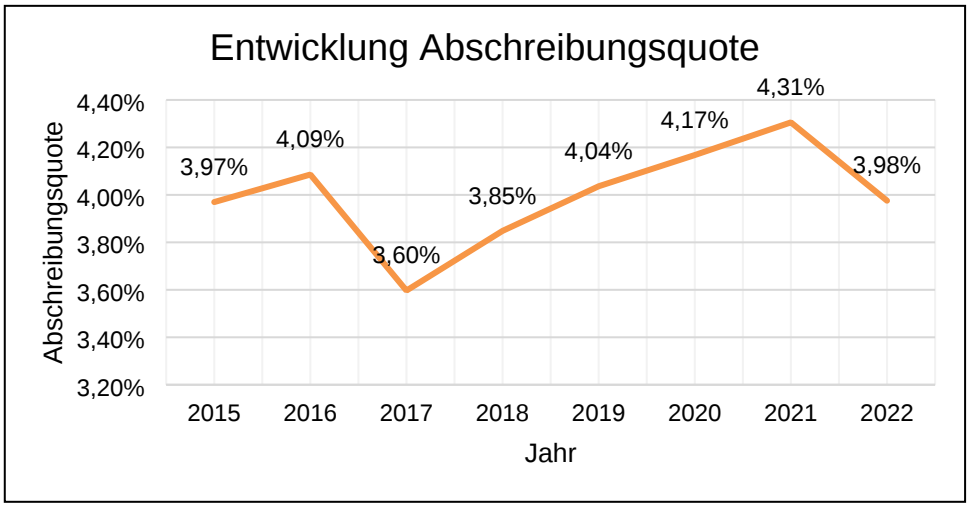
		T€	**2022**	2021
Anlagendeckung I =	(Eigenkap.+SoPo) x 100 / Nettoanlagevermögen	42.514 x 100 / 17.955	= **236,78 %**	= 228,92 %
Anlagend. II =	(Eigenkap.+SoPo+langfr. Fremdkap) x 100 / Nettoanlagevermögen	43.464 x 100 / 17.955	= **242,07 %**	= 235,75 %

Abschreibungsquote:

Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der jährlichen Abschreibungen am Anlagevermögen (ohne Finanzanlagen da diese nicht ersetzt werden müssen und i.d.R. keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen). Die grundsätzliche Hypothese lautet: Je höher die Quote, umso früher tritt die Notwendigkeit ein, Ersatzinvestitionen vorzunehmen.

AV abzüglich Finanzanlagen

		T€	**2022**	2021
Abschreibungsquote =	Planmäßige Abschreibung x 100 / Anlagevermögen	1.310 x 100 / 32.950,9	**= 4,0 %**	= 4,3 %

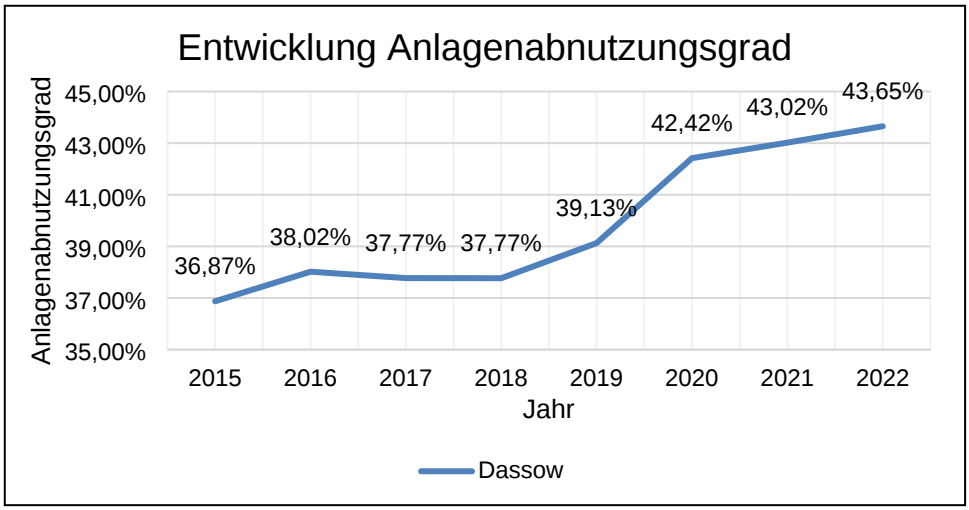


Die Abschreibungsquote ist relativ gering. Es handelt sich um Anlagevermögen mit langer Nutzungsdauer.

Anlagenabnutzungsgrad:

Der Anlagenabnutzungsgrad zeigt das Verhältnis der kumulierten Abschreibung auf Sachanlagen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens (ohne Finanzanlagen). Je höher der Abnutzungsgrad ist, desto älter ist das Vermögen und desto höher ist die Wahrscheinlichkeit, dass zeitnah notwendige Ersatzinvestitionen anfallen.

		T€	**2022**	2021
Anlagenabnutzungsgrad =	kumulierte Abschreibung x 100 / AHK zum 31.12.des HH-Jahres	25.528 x 100 / 58.479	= **43,7 %**	= 43,0 %



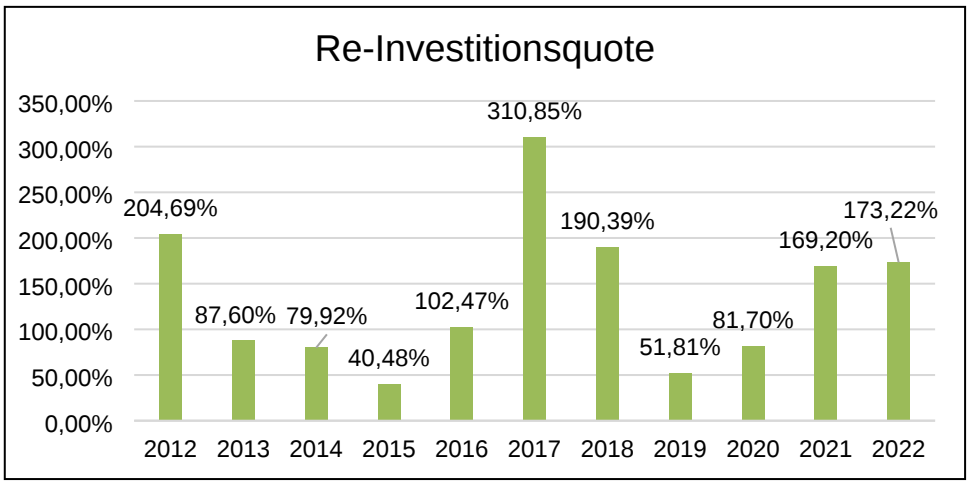
Der Anlagenabnutzungsgrad steigt stetig an und liegt für die Stadt Dassow bei ca. 44 % der Gesamtnutzungsdauer. Die Gemeinde sollte bestrebt sein, den Abnutzungsgrad konstant zu halten bzw. durch stetige Ersatzinvestitionen einen starken Anstieg zu vermeiden.

Re-Investitionsquote:

Die Reinvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden.

Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100 %, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

		T€	**2022**	2021
Reinvestitionsquote =	Investitionen ins AV (FR) x 100 / planmäßige Abschreibung	2.269 x 100 / 1.310	= **173,2 %**	= 169,2 %



Ø 135,7 %

G.2.1.6 Entwicklung des Anlagevermögens

Die Stadt plant in den folgenden Jahren einige größere Investitionen (u.a. Neubau Sportlerheim, Anschaffung FFW-Fahrzeuge, energetische Sanierungen, Spielplatzumbau/Neubau, Herstellung Sportanlage Jugendclub, Anbau Kita, div. Straßen- bzw. Geh-/Radwegebaumaßnahmen, Umbau Bushaltestelle sowie Tourismusförderung). Das Anlagevermögen wird sich dadurch voraussichtlich deutlich erhöhen.

G.2.2 Umlaufvermögen

G.2.2.1 Vorräte

31.12.2022	31.12.2021
€ 27.588,32	**€ 27.588,32**

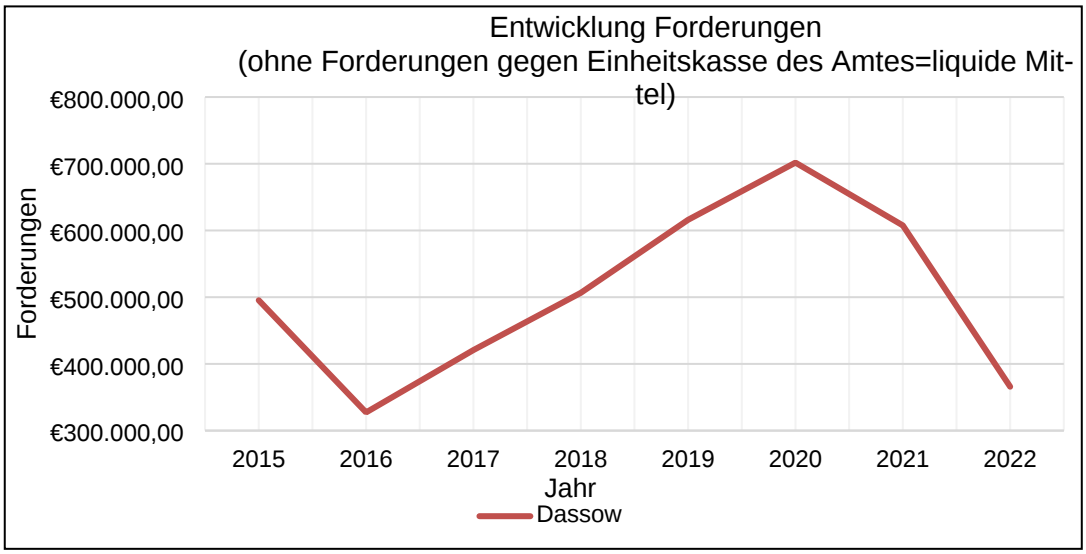
Zu diesem Bilanzposten waren im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge zu verbuchen. Der Bestand ist unverändert geblieben.

G.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2022	31.12.2021
8.374.143,43 €	**5.376.712,77 €**

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Allen erkennbaren Einzelrisiken wird durch angemessene Wertabschläge Rechnung getragen. Insgesamt wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von **89.234,45 €** (Vorjahr 77.931,76 €) ausgewiesen.
Es bestehen Forderungen gegenüber dem Amt aus der Führung der Einheitskasse i. H. v. **T€ 8.008,2**. Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die beigefügte Anlage verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.



G.2.2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die Stadt Dassow hat keine Guthaben bei Kreditinstituten. Es wird eine Barkasse geführt.
Die liquiden Mittel / Kassenkredite werden als Verbindlichkeiten / Forderungen gegenüber dem Amt Schönberger Land ausgewiesen.

G.2.2.4 Kennzahlen zur Liquidität

Diese Kennzahlen zur Liquidität zeigen auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel bzw. kurzfristig gebundenes Vermögen decken kann. Die Liquidität ist ausreichend, wenn die Mittel mindestens so hoch oder größer sind als das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital. Die Forderungen gegen die Einheitskasse werden als liquide Mittel zur Kennzahlenermittlung eingesetzt.

Liquide Mittel zum 31.12.2022

Dassow: T€ 8.008,2

	31.12.2022 %	01.01.2022 %
Liquidität 1. Grades		
Flüssige Mittel (T€ 8.008,2) *100 / Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 366)	**> 100 (2.188)**	> 100 (707,6)
Liquidität 2. Grades		
(Flüssige Mittel (T€ 8.008,2) + kurzfristige Forderungen (T€ 365,9)) *100 / Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 366)	**> 100 (2.288)**	>100 (802,2)

G.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2022	31.12.2021
4.723,55 €	**30.666,08 €**

Als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben ausgewiesen, die zu Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag führen.
Die Auflösungen erfolgten größtenteils für Aufwendungen aus Versicherungsbeiträgen und Unterhaltungsaufwendungen.

G.3 Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

G.3.1 Eigenkapital

G.3.1.1 Veränderungen des Eigenkapitals

31.12.2022	31.12.2021
25.045.530,39 €	**20.306.384,91 €**

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	17.283.176,48	285.117,31	15.286,47	17.553.007,32
- allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	0,00	0,00	15.688.898,41
- zweckgebundene (investive) K-RL	1.594.278,07	285.117,31	15.286,47	1.864.108,91
zweckgebundene Ergebnis-RL	717.373,33	3.798.968,72	717.373,33	3.798.968,72
Ergebnisvortrag	2.150.619,70	155.215,40	0,00	2.305.835,10
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	155.215,40	1.232.503,85	0,00	1.387.719,25
Gesamt	20.306.384,91	5.471.805,28	732.659,80	25.045.530,39

Gemäß §§ 23 (3) und 24 FAG M-V wurden die investiven Zuweisungen (Infrastrukturpauschale: T€ 165,5 und Übergangszuweisung: T€ 119,6) in die zweckgebundene Kapitalrücklage eingestellt.
Aus der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage erfolgte von der Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten im Zusammenhang mit der kommunalen Wohnungswirtschaft (ursprünglich T€ 200 in 2021) eine Entnahme i. H. des Tilgungsanteils 2022 von T€ 15,3. Dem gegenüber steht korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz die aufwandswirksame Reduzierung der weitergeleiteten Zuweisung (Investitionszuschuss) an die Grundstücksgesellschaft der Stadt Dassow zum vorgenannten Zweck in selbiger Höhe.
Darüber hinaus erfolgte gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 FAG eine Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. T€ 717,4 sowie eine erneute Einstellung in selbige Rücklage i. H. v. T€ 3.799.
Das Jahresergebnis 2022 wird mit einem Jahresüberschuss von **T€ 1.387,7** ausgewiesen.

G.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz

In 2022 wurden keine Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen.

G.3.1.3 Veränderung der Sonderposten

31.12.2022	31.12.2021
€ 17.468.247,52	**€ 17.887.404,23**

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2, 4 u. 5 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen sowie Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens.

Die **Zugänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 283,1** verteilen sich wie folgt:

aus Zuwendungen (Pos. 2.1.1)

- T€ 11,4 für den Gewässerausbau Harkensee
- T€ 115,5 für Vorfluter Lübecker Straße

aus Beiträgen (Pos. 2.1.2)

- T€ 34,1 für LW Grüner Weg (Erstattung Beitragsausfall Straßenbaubeiträge)

Anzahlung auf Zuwendungen (Pos. 2.1.3)

- T€ 88,6 für die ab 2020 gezahlten jährl. Pauschalmittel des Landes zur Kompensation des Wegfalls der Straßenbaubeiträge nach § 8a KAG M-V
- T€ 17,5 für die Beschaffung mobiler Raumlüfter für die Schule
- T€ 15,0 für die Einrichtung 6 kostenloser WiFi-Hotspots (Projekt WiFi4EU)
- T€ 1,0 für den neuen Balancierbalken auf dem Schulspielplatz (100% Sachspende Schulförderverein)

Die **Abgänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 2,9** setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- T€ 2,0 für 4 seinerzeit bezuschusste Bäume, die im Berichtsjahr aus Gründen der Gefahrenabwehr gefällt werden mussten
- T€ 0,9 für eine anteilige Beitragserstattung aufgrund eines gerichtlichen Vergleiches zum Veranlagungsbescheid Straßenausbaubeitrag Seestraße, Barendorf

Bestandsaktivierungen (Inbetriebnahme bzw. Fertigstellung) für Sonderposten im Status „Anlage im Bau“ erfolgten im Berichtsjahr für folgende Maßnahmen:

- T€ 17,5 für die Beschaffung mobiler Raumlüfter für die Schule
- T€ 15,0 für die Einrichtung 6 kostenloser WiFi-Hotspots (Projekt WiFi4EU)
- T€ 1,0 für den neuen Balancierbalken auf dem Schulspielplatz (100% Sachspende Schulförderverein)

G.3.1.4 Kennzahlen des Eigenkapitals

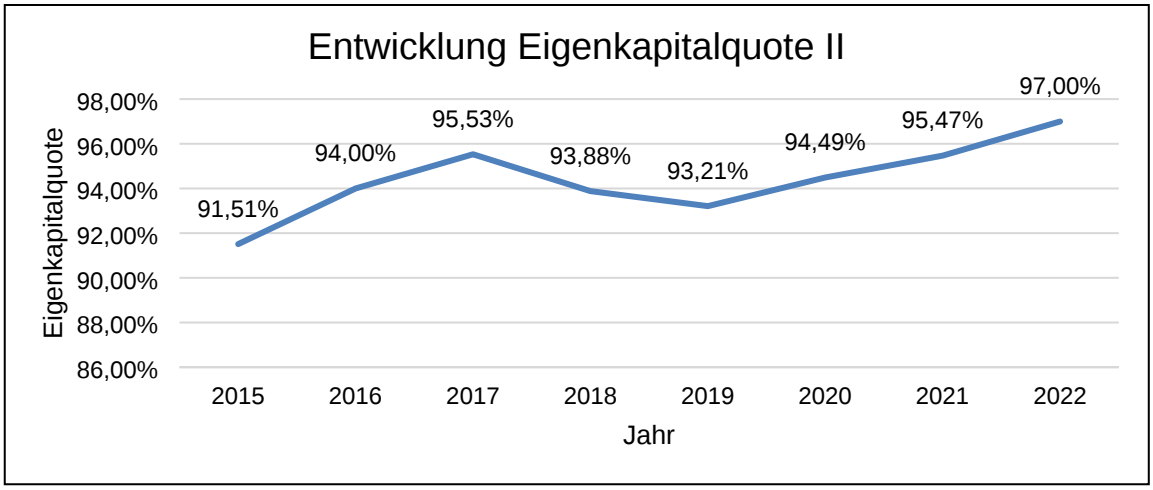
Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf hohe Sicherheiten der Gemeinde hin. Im Rahmen der steigenden Verschuldung der Gemeinde wird die Eigenkapitalquote zunehmend auch ein Indikator bei der Einschätzung der Kredit-

würdigkeit (Rating). Zur Berechnung der Eigenkapitalquote I wird nur das Eigenkapital einbezogen, zur Berechnung der Eigenkapitalquote II werden auch die Sonderposten eingerechnet.

		T€	**2022**	2021
Eigenkapitalquote I =	Eigenkapital x 100 / Gesamtkapital	25.045,5 x 100 / 43.830	= **57,1 %**	= 50,8 %

		T€	**2022**	2021
Eigenkapitalquote II =	(Eigenkapital + SoPo) x 100 / Gesamtkapital	42.513,8 x 100 / 43.830	**= 97,0**	= 95,5 %



Seit 2012 (Eröffnungsbilanz T€ 16.811,5) hat sich das Eigenkapital um T€ 8.234,2 erhöht.

G.3.2 Verschuldung

G.3.2.1 Rückstellungen

31.12.2022	31.12.2021
0,00 €	**0,00 €**

Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik wurden nicht gebildet.

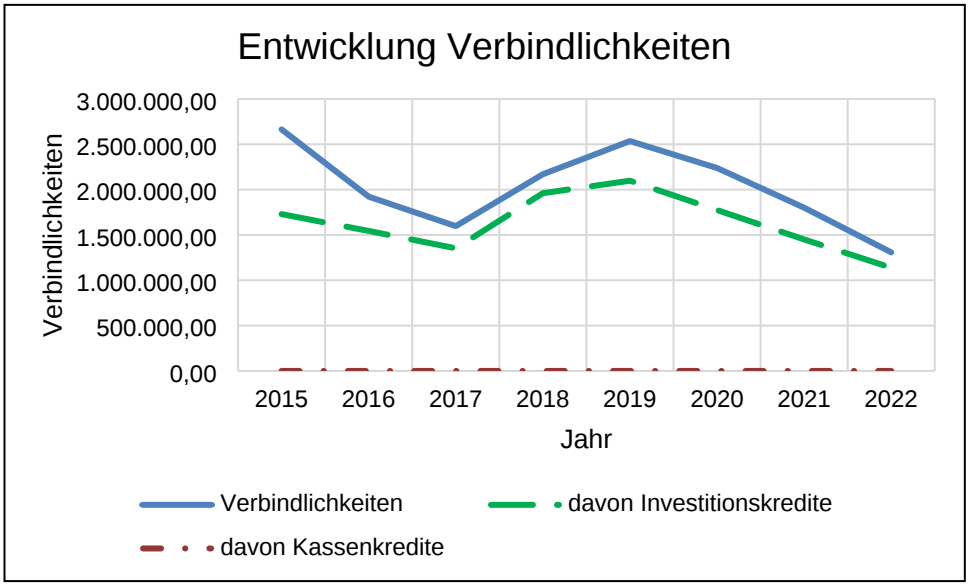
G.3.2.2 Verbindlichkeiten

31.12.2022	31.12.2021
1.307.878,74 €	**1.800.563,67 €**

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen.
Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditgeber	**Bemerkung**	**Stand 01.01.2022 in €**	**Tilgung in 2022 in €**	**Stand 31.12.2022 in €**
DKB	Zweck: **Schulanbau/Sanier**. Kredithöhe: 875.000,00 € Zinsbindung: bis z. 15.12.31 *Konto: 3151310*	437.500,00	43.750,00	393.750,00
DKB	Zweck: Parkplatz Barendorf Kredithöhe: 337.100,00 € Zinssatz: 0,010 %/15.09.2029 6703277860	261.252,50	33.710,00	227.542,50
NORD LB	Zweck: Kredithöhe:1.226.742,61 €. Zinsbindung: bis z. 31.10.12 *Konto: 3152310*	49.069,75	49.069,75	0,00
KfW Bankgruppe *3575088*	Zweck: **FFW Erwerb LF 20/16** Kredithöhe: 91.700,00 € Zinsbindung: bis z. 15.05.24 *ausgew. auf Konto 315130*	28.648,00	11.464,00	17.184,00
KFW IKK-Programm *17907110*	Zweck: **Kita Bahnhofstr.** Kredithöhe: 1.000.000,00 € 11401.31513 Projekt:	600.000,00	100.000,00	500.000,00
LFI M-V *1100029111*	Zweck: **FFW Pötenitz** Kredithöhe: 204.516,75 € Zinsbindung: bis z. 01.07.20 *ausgew. auf Konto 31993*	8.202,99	8.202,99	0,00
LFI M-V *1100029817*	Zweck: **Dornbuschhalle** Kredithöhe: 1.636.134,02€ Zinsbindung: bis z. 01.07.20 *ausgew. auf Konto 31993*	65.624,39	65.624,39	0,00
Summe:	4.2.1:	**1.376.470,25**	**237.993,75**	**1.138.476,50**
	4.10.2:	**73.827,38**	**73.827,38**	**0,00**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Lieferungen und Dienstleistungen unterschiedlicher Gewerke.
Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der als Anlage beigefügten Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.



G.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2022	31.12.2021
8.420,69 €	**12.123,54 €**

Ausgewiesen werden nach § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einnahmen, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (im Voraus eingezahlter Ertrag z.B. Miete).
Die Veränderung des Berichtsjahres resultieren aus Auflösungen für Zuwendungen für laufende Zwecke (Ablösekosten Unterhaltung laut VE Geh-/Radweg B 105) sowie für Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Jahresparkausweise).

G.3.2.4 Kennzahlen zur Verschuldung

Verschuldungsgrad:

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit der Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung einer Kommune ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Kommune bei ihrer Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden.

Daten aus der aufbereiteten Bilanz:

		T€	2022	2021
Verschuldungsgrad =	Fremdkapital x 100 / Eigenkapital	1.316 x 100 / 25.046	**= 5,3 %**	= 8,9 %

Schulden Investitionskredite / pro Einwohner

		T€	2022	2021
=	Kreditverbindlichkeiten / Einwohner	1.138,5 / 4.038	= **281,9 €/EW**	= 356,7 €/EW

H. Sonstige Angaben

H.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen der Stadt Dassow führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

H.2 Personalbestand

Die Personalstatistik wird einmal jährlich erstellt.
Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

		Durchschnittliche Anzahl
Beamte	**0**	
- davon auf Probe ernannt	0	
- davon teilzeitbeschäftigt	0	
Arbeitnehmer	**8**	
- davon teilzeitbeschäftigt	3	
insgesamt		**8**
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0	
Auszubildende	0	
insgesamt		**0**
Beamte im Erziehungsurlaub	0	
Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	0	
insgesamt		**0**
Leiharbeiter	0	0

H.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Die Stadt Dassow ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern“ (ZMV). Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K). Diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Die Stadt Dassow hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht vonseiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den Arbeitnehmern. Die Stadt Dassow verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt gegenüber den Arbeitnehmern.
Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte (Brutto-Entgeltsumme) betrug im Jahr 2022 für die Stadt Dassow ***288.076,39*** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **3.745,00** Euro.
Der Zusatzbeitrag betrug im Jahr 2022 4,8 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **13.827,67** Euro, den der Arbeitgeber und die Arbeitnehmer je zur Hälfte tragen.
Nach Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weiteren Verpflichtungen eingegangen werden.
Laut Mitteilung der ZMV vom ***20.12.2023*** verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 bei der Stadt Dassow (Nr. 5001) auf die insgesamt 33 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- 8 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- 19 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- 5 Rentner
- 1 ohne Ansprüche.

H.4 Mitgliedschaft in Organisationen

Die Stadt Dassow ist Mitglied in folgenden Organisationen:

Organisation	**Mitgliedsbeitrag 2022 (in €)**
HFUK Nord Feuerwehr-Unfallkasse (12600.5640)	9.376,32
Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V. (11408.5640)	644,00
Kommunaler Schadenausgleich (KSA) allgemeine Haftpflicht (11408.5640) Kfz – FFW (12600.5235)	 3.507,14 4.254,69
Kreisfeuerwehrverband NWM (12600.5640)	825,00
Städte- und Gemeindetag M-V e. V. (11408.5640)	3.507,94
Unfallkasse M/V (21501.56414 Schülerunfallversicherung)	33.654,00
Wasser- und Bodenverband Stepenitz-Maurine (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw.) (55203.52544)	65.123,47
Wasser- und Bodenverband Wallensteingraben-Küste (Beitrag Gewässerunterhalt. u. -verw., Beitrag Schöpfwerk Pötenitz) (55203.52544)	23.263,60 7.074,87
Sagen- und Märchenstraße Mecklenburg-Vorpommern e. V. (11408.5640)	300,00
Heimat- u. Tourismusverein Dassow e.V. (11408.5640)	50,00
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen (55201.52544)	15.138,20

H.5 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge:

Bereich	**Bezeichnung**	**Betrag 2022 (in €)**
Straßenunterhaltung u. Winterdienst	Winterdienstvertrag private Unternehmen (54104.5292)	104.244,00
	Winterdienstvertrag LK NWM (innerhalb Ortsdurch-fahrten, Kreisstraßen) (54104.5292)	1.650,13
	Stromlieferverträge Straßenbeleuchtung EMB GmbH (54101.5226)	27.507,07

Berechtigende Verträge:

Bereich	Bezeichnung	Betrag p.a. (in €)
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	Mieten, Pachten: insgesamt (11401.4411)	105.870,81
Konzessionsabgaben	Konzessionsvertrag Strom /Gas (54000.4625)	110.855,14

H.6 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Berichtsjahr wurden keine Objekte fertiggestellt, für die Entgelte und Abgaben zu erheben waren.

H.7 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken

Veränderungen im Bereich der bestehenden gesetzlichen und vertraglichen Einschränkungen zu den bilanzierten Grundstücken lagen im Berichtsjahr nicht vor.

H.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

I. Prognose und Risikobericht

Die Stadt Dassow hat ein positives Eigenkapital von 25.045.530,39 €. Dieses Eigenkapital ist seit 2012 um ca. 49 % gestiegen. Liquide Mittel werden in Höhe von T€ 8.008,2 ausgewiesen.
Kreditverbindlichkeiten für Investitionen bestehen i. H. v. T€ 1.138,5. Insgesamt sind die Forderungen höher als die Verbindlichkeiten. Wobei der größte Anteil der Forderungen die Forderungen gegenüber dem Amt Schönberger Land aus der Führung der Einheitskasse (T€ 8.008,2) ausmacht.
Die Re-Investitionsquote ist seit 2012 in 2012, 2016 – 2018, 2021 und 2022 über 100 % gestiegen. Die durchschnittliche Quote liegt bei 135,7 %. 100 % bedeutet Re-Investition und damit den Erhalt des Anlagevermögens. Die Quote ist momentan auf einem sehr guten Niveau und sollte möglichst

gehalten werden, wodurch das Vermögen der Gemeinde auf Dauer erhalten werden kann. Kennzahl dafür ist auch der Anlagenabnutzungsgrad (also das Verhältnis der Abschreibung zum bestehenden Anlagevermögen). Dieser erhöht sich auf 43,7 % und ist tendenziell leicht steigend.
Die Stadt befindet sich in einem positiven Trend. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Dassow gilt gemäß Haushaltsplanung 2023 als gesichert. Für die Stadt Dassow bestand seit 2007 ein Haushaltssicherungskonzept, welches bis 2017 fortgeführt werden musste und für 2019 wieder neu beschlossen werden musste. Für das Berichtsjahr war aber keine Fortführung mehr erforderlich.
Es ist wichtig, dass die Stadt sich in den folgenden Jahren intensiv mit der Haushaltslage beschäftigt. Insbesondere sollte weiterhin der Ausgleich des laufenden Finanzhaushaltes und folgend auch die Erwirtschaftung eines Überschusses für die Durchführung notwendiger Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen im Vordergrund stehen. Bei notwendigen Investitionen sind die Folgekosten genau zu betrachten. Eine wirtschaftliche Betrachtung unter Nutzung aller Fördermöglichkeiten ist dabei wesentlich, um Abschreibungs- und Unterhaltungsaufwendungen gering zu halten. Voraussetzung dafür ist eine grundsätzliche Ausrichtung der Stadt, das Setzen von Prioritäten und damit in der Folge eine gute Vorbereitung und vernünftige Finanzierung der Maßnahmen.

Dassow, den

_____

Annett Pahl
Bürgermeisterin

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
1.	**Anlagevermögen**	**34.571.509,18**	**35.423.677,26**	**852.168,08**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.863.353,14	2.757.453,49	-105.899,65
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.063,47	2.912,64	-3.150,83
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	*6.060,47*	*2.909,64*	*-3.150,83*
	01130000 Sonstige Lizenzen	*3,00*	*3,00*	*0,00*
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	186.208,44	170.921,97	-15.286,47
	01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige	*186.208,44*	*170.921,97*	*-15.286,47*
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.639.798,59	2.555.473,74	-84.324,85
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	*2.639.798,59*	*2.555.473,74*	*-84.324,85*
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.282,64	28.145,14	-3.137,50
	01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen	*31.282,64*	*28.145,14*	*-3.137,50*
1.2	Sachanlagen	29.234.362,38	30.193.421,76	959.059,38
1.2.1	Wald, Forsten	24.415,33	23.785,33	-630,00
	02100000 Wald, Forsten	*24.415,33*	*23.785,33*	*-630,00*
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.771.897,24	2.686.524,79	914.627,55
	02200000 Grünflächen	*399.750,68*	*399.737,18*	*-13,50*
	02240000 Sportflächen	*306.774,21*	*328.463,51*	*21.689,30*
	02250000 Kinderspielplätze	*176.189,55*	*176.189,55*	*0,00*
	02250010 Aufwuchs Kinderspielplätze	*198,15*	*198,15*	*0,00*
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	*511.790,65*	*511.790,65*	*0,00*
	02310000 Ackerland	*126.131,75*	*229.417,79*	*103.286,04*
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	*78.753,00*	*78.753,00*	*0,00*
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	*1,00*	*1,00*	*0,00*
	02600000 Gewässer	*145.504,08*	*145.504,08*	*0,00*
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke	*22.794,47*	*813.403,59*	*790.609,12*
	02950100 Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	*4.009,70*	*3.066,29*	*-943,41*
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.716.196,53	6.564.415,81	-151.780,72
	03100000 Wohnbauten	*9.458,00*	*9.458,00*	*0,00*
	03100200 Gebäude von Wohnbauten	*1,00*	*1,00*	*0,00*
	03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen	*40.882,37*	*40.882,37*	*0,00*
	03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen	*1.044.921,11*	*1.027.682,22*	*-17.238,89*
	03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen	*23.133,42*	*20.627,05*	*-2.506,37*
	03260000 Freizeiteinrichtungen	*3.222,06*	*2.349,23*	*-872,83*
	03300100 Grund und Boden von Schulgebäuden und Schulturnhallen	*56.105,92*	*56.105,92*	*0,00*
	03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen	*249.166,05*	*238.830,45*	*-10.335,60*
	03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen	*14.497,00*	*13.047,30*	*-1.449,70*
	03320000 Regionale Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)	*2.202.273,05*	*2.171.218,67*	*-31.054,38*
	03320400 Außenanlagen von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)	*11.741,59*	*10.023,32*	*-1.718,27*
	03500100 Grund und Boden von Sportanlagen	*106.806,48*	*106.806,48*	*0,00*
	03500200 Gebäude von Sportanlagen	*1.101.781,08*	*1.045.863,49*	*-55.917,59*
	03500400 Außenanlagen von Sportanlagen	*1.155,00*	*1.039,60*	*-115,40*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	03540000 Sportplätze	*78.170,25*	*71.564,30*	*-6.605,95*
	03900000 Sonstige Gebäude	*80.233,53*	*80.233,53*	*0,00*
	03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden	*462.394,57*	*462.302,60*	*-91,97*
	03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden	*1.168.962,67*	*1.147.377,89*	*-21.584,78*
	03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden	*10.346,00*	*9.311,60*	*-1.034,40*
	03970000 Gewerbe und Industrie	*556,24*	*556,24*	*0,00*
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	*3.237,38*	*2.940,83*	*-296,55*
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten	*47.151,76*	*46.193,72*	*-958,04*
1.2.4	Infrastrukturvermögen	13.953.212,38	13.114.003,35	-839.209,03
	04100000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	*2,00*	*2,00*	*0,00*
	04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	*3.864,00*	*3.864,00*	*0,00*
	04310000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Stromversorgungsanlagen	*1.103,84*	*1.103,84*	*0,00*
	04610000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Abfallbeseitigungsanlagen	*2.498,77*	*2.498,77*	*0,00*
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*187.535,04*	*181.412,61*	*-6.122,43*
	04730000 Abwassersammlungsanlagen	*1.809.480,04*	*1.734.809,00*	*-74.671,04*
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*1.221.970,48*	*1.219.357,99*	*-2.612,49*
	04820000 Straßen	*7.634.186,79*	*7.141.026,38*	*-493.160,41*
	04825000 Straßenbegleitgrün	*0,00*	*18.166,91*	*18.166,91*
	04829000 Sonstige Straßen	*192.723,90*	*183.963,71*	*-8.760,19*
	04830000 Wege	*1.198.765,62*	*1.148.768,60*	*-49.997,02*
	04831000 Fußwege	*9.139,52*	*4.154,34*	*-4.985,18*
	04832000 Gehwege	*243.733,97*	*229.939,68*	*-13.794,29*
	04834000 Radwege	*50.520,16*	*46.634,00*	*-3.886,16*
	04839000 Sonstige Wege	*13.067,59*	*12.008,55*	*-1.059,04*
	04840000 Plätze	*314.258,31*	*242.275,52*	*-71.982,79*
	04841000 Parkplätze	*296.800,00*	*296.800,00*	*0,00*
	04849000 Sonstige Plätze	*4.565,98*	*4.400,29*	*-165,69*
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen	*4.273,86*	*3.908,59*	*-365,27*
	04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	*7.275,72*	*6.859,87*	*-415,85*
	04870000 Straßenbeleuchtung	*466.836,57*	*431.276,61*	*-35.559,96*
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen	*253.775,13*	*165.609,24*	*-88.165,89*
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	*13.083,95*	*13.083,95*	*0,00*
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	*12.952,71*	*12.054,26*	*-898,45*
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	*10.798,43*	*10.024,64*	*-773,79*
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	8.375,02	7.406,42	-968,60
	06100000 Kunstgegenstände	*701,00*	*701,00*	*0,00*
	06500000 Denkmäler	*6,00*	*6,00*	*0,00*
	06690000 Sonstige Denkmalzonen	*7.668,02*	*6.699,42*	*-968,60*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.003.597,36	1.308.635,43	305.038,07
	07100000 Fahrzeuge	*198.288,40*	*321.233,29*	*122.944,89*
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	*579.943,35*	*491.025,02*	*-88.918,33*
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten	*69,50*	*1,00*	*-68,50*
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	*104,75*	*1,00*	*-103,75*
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	*15.528,06*	*13.961,31*	*-1.566,75*
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	07300000 Betriebsvorrichtungen	*137.026,24*	*130.975,26*	*-6.050,98*
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen	*72.637,06*	*351.438,55*	*278.801,49*
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.957,12	360.307,88	67.350,76
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	*187.160,51*	*217.914,71*	*30.754,20*
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz	*526,95*	*194,15*	*-332,80*
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	*21.878,81*	*45.462,30*	*23.583,49*
	08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	*558,13*	*25.486,54*	*24.928,41*
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	*7.295,57*	*7.295,57*	*0,00*
	08250000 Schuleinrichtungen	*75.533,15*	*63.954,61*	*-11.578,54*
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände	*4,00*	*0,00*	*-4,00*
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	5.463.711,40	6.128.342,75	664.631,35
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	*2.064,65*	*2.064,65*	*0,00*
	09600000 Anlagen im Bau	*5.461.646,75*	*6.126.278,10*	*664.631,35*
1.3	Finanzanlagen	2.473.793,66	2.472.802,01	-991,65
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	153.400,00	0,00
	10120000 Nicht börsennotierte Anteile an verbundenen Unternehmen	*153.400,00*	*153.400,00*	*0,00*
1.3.3	Beteiligungen	60.031,59	60.031,59	0,00
	11120000 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	11190000 Sonstige Anteilsrechte an Beteiligungen	*60.031,59*	*60.031,59*	*0,00*
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.179.046,71	2.179.046,71	0,00
	12310000 Zweckverbände	*2.179.046,71*	*2.179.046,71*	*0,00*
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	81.315,36	80.323,71	-991,65
	13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	*81.315,36*	*80.323,71*	*-991,65*
2.	**Umlaufvermögen**	**5.404.301,09**	**8.401.676,53**	**2.997.375,44**
2.1	Vorräte	27.588,32	27.588,32	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	27.588,32	27.588,32	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	*27.588,32*	*27.588,32*	*0,00*
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.376.712,77	8.374.088,21	2.997.375,44
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	308.621,48	269.580,23	-39.041,25
	davon			
	Forderungen	386.553,24	358.814,68	-27.738,56
	15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*20,00*	*20,00*	*0,00*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	*3.804,63*	*3.428,95*	*-375,68*
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*15.511,17*	*15.371,73*	*-139,44*
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15200097 Beitragsforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	*37.599,26*	*37.599,26*	*0,00*
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*105.145,80*	*65.945,14*	*-39.200,66*
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	*16.680,85*	*10.146,15*	*-6.534,70*
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	*71.273,06*	*115.779,37*	*44.506,31*
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*31.684,19*	*33.314,45*	*1.630,26*
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*74.334,12*	*37.737,64*	*-36.596,48*
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*6.459,81*	*4.514,87*	*-1.944,94*
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*-3.750,69*	*-3.739,09*	*11,60*
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	*10.863,51*	*8.656,26*	*-2.207,25*
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*3.704,00*	*2.643,39*	*-1.060,61*
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*-1.224,00*	*-1.224,00*
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	*0,00*	*3.349,80*	*3.349,80*
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*13.223,53*	*25.270,76*	*12.047,23*
	Einzelwertberichtigungen	-77.931,76	-89.234,45	-11.302,69
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*0,00*	*-138,17*	*-138,17*
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*-6.378,77*	*-6.378,77*	*0,00*
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	*-49.378,00*	*-53.840,00*	*-4.462,00*
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*55,22*	*-6.647,30*	*-6.702,52*
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*-22.214,87*	*-22.214,87*	*0,00*
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*-15,34*	*-15,34*	*0,00*
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.875,23	30.361,43	16.486,20
	davon			
	Forderungen	13.875,23	30.361,43	16.486,20
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	*3.782,29*	*-22.202,96*	*-25.985,25*
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*10.092,94*	*52.564,39*	*42.471,45*
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	15110000 Gebührenforderungen gegen verbundene Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15310100 Grundsteuerforderungen gegen verbundene Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	davon			
	Forderungen	0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15145000 Gebührenforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15146000 Gebührenforderungen gegen Sparkassen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15147000 Gebührenforderungen gegen rechtsfähige kommunale Stiftungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15346200 Gewerbesteuerforderungen gegen Sparkassen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung / Sonstige	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.974.029,91	8.021.731,95	3.047.702,04
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	4.769.121,40	8.008.245,95	3.239.124,55
	17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	*4.769.121,40*	*8.008.245,95*	*3.239.124,55*
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	204.908,51	13.486,00	-191.422,51
	davon			
	Forderungen	204.908,51	13.486,00	-191.422,51
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land	*7.094,35*	*6.902,63*	*-191,72*
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15242000 Beitragsforderungen gegen das Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land	*220,86*	*0,00*	*-220,86*
	15342900 Sonstige Steuerforderungen gegen das Land	*34.981,39*	*0,00*	*-34.981,39*
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	*624,00*	*624,00*	*0,00*
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	*1.547,72*	*1.547,72*	*0,00*
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*6.718,21*	*4.383,15*	*-2.335,06*
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15541000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den Bund	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	15542000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen das Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	*153.771,98*	*83,00*	*-153.688,98*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	*-50,00*	*-54,50*	*-4,50*
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	80.186,15	52.414,60	-27.771,55
	davon			
	Forderungen	80.186,15	52.414,60	-27.771,55
	17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	*18.437,85*	*0,00*	*-18.437,85*
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17991909 Forderungen aus Kautionen	*0,00*	*200,00*	*200,00*
	17998501 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17998523 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17998524 Forderungen aus Überzahlungen aus weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17998525 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen	*0,00*	*9.224,38*	*9.224,38*
	17998562 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*342,00*	*342,00*	*0,00*
	17998563 Forderungen aus Überzahlungen aus Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*30,92*	*30,92*
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	*0,00*	*18.585,52*	*18.585,52*
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*28,00*	*105,50*	*77,50*
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte	*578,46*	*452,62*	*-125,84*
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	*1.887,60*	*24.407,40*	*22.519,80*
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge	*9.049,43*	*-933,74*	*-9.983,17*
	17999474 VJ-Abgrenzung für Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	17999476 VJ-Abgrenzung für Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	*49.862,81*	*0,00*	*-49.862,81*
	17999999 Standardforderungskonto außerhalb der Kontenreferenz	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
	18410020 SPK Mecklenburg-NW	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410080 Deutsche Kreditbank AG	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410100 SPK Mecklenburg-NW	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410150 Sparkasse MNW	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	18410210 Deutsche Bank	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18410219 Deutsche Bank - SP	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18700010 Barkasse	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18700061 Gebührenkasse EMA	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18700062 Gebührenkasse O-Amt	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	18800000 Verrechnung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**30.666,08**	**4.723,55**	**-25.942,53**
	Bilanzsumme	**40.006.476,35**	**43.830.077,34**	**3.823.600,99**

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
1.	**Eigenkapital**	**20.306.384,91**	**25.045.530,39**	**4.739.145,48**
1.1	Kapitalrücklage	17.283.176,48	17.553.007,32	269.830,84
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	15.688.898,41	0,00
	20100000 Kapitalrücklage	*15.688.898,41*	*15.688.898,41*	*0,00*
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.594.278,07	1.864.108,91	269.830,84
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	*602.464,02*	*602.464,02*	*0,00*
	20130000 zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	*805.605,61*	*1.090.722,92*	*285.117,31*
	20190000 Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen	*186.208,44*	*170.921,97*	*-15.286,47*
	20199997 vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvorträge	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	717.373,33	3.798.968,72	3.081.595,39
1.3	Ergebnisvortrag	2.150.619,70	2.305.835,10	155.215,40
	20400000 Ergebnisvortrag	*2.150.619,70*	*2.305.835,10*	*155.215,40*
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	155.215,40	1.387.719,25	1.232.503,85
2.	**Sonderposten**	**17.887.404,23**	**17.468.247,52**	**-419.156,71**
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	17.887.404,23	17.468.247,52	-419.156,71
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13.478.355,93	13.071.232,55	-407.123,38
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	*439.984,70*	*421.776,60*	*-18.208,10*
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	*1.190.152,51*	*1.138.972,18*	*-51.180,33*
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	*11.519.931,69*	*11.220.528,10*	*-299.403,59*
	23142100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	*45.468,08*	*41.970,53*	*-3.497,55*
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*208.056,06*	*178.858,97*	*-29.197,09*
	23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	*28.813,61*	*28.001,85*	*-811,76*
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	*200,00*	*200,00*	*0,00*
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	*28.301,55*	*25.445,07*	*-2.856,48*
	23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	*17.447,73*	*15.479,25*	*-1.968,48*
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.519.846,18	2.419.198,53	-100.647,65
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	*2.519.846,18*	*2.419.198,53*	*-100.647,65*
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	1.889.202,12	1.977.816,44	88.614,32
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	*1.710.551,98*	*1.710.551,98*	*0,00*
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	*178.650,14*	*267.264,46*	*88.614,32*
4.	**Verbindlichkeiten**	**1.800.563,67**	**1.307.878,74**	**-492.684,93**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.376.470,25	1.138.476,50	-237.993,75
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.376.470,25	1.138.476,50	-237.993,75

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	*628.648,00*	*517.184,00*	*-111.464,00*
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*698.752,50*	*621.292,50*	*-77.460,00*
	31523100 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*49.069,75*	*0,00*	*-49.069,75*
	31543100 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	187.377,68	134.952,14	-52.425,54
	35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	*159.890,00*	*108.069,58*	*-51.820,42*
	35512001 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto Sicherheitseinbehalte	*26.363,13*	*26.317,59*	*-45,54*
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	*1.124,55*	*564,97*	*-559,58*
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.174,18	3.174,18
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	*0,00*	*3.174,18*	*3.174,18*
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	36100000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37100000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
	36200000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.205,14	3.942,71	737,57
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	*0,00*	*3.942,71*	*3.942,71*
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	*3.205,14*	*0,00*	*-3.205,14*
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	74.858,97	12.515,71	-62.343,26
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
	37431011 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon	74.858,97	12.515,71	-62.343,26

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	Verbindlichkeiten	74.858,97	12.515,71	-62.343,26
	31993000 Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige) / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung	*73.827,38*	*0,00*	*-73.827,38*
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	35419000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	*0,00*	*10.660,00*	*10.660,00*
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlicher Bereich	*25,56*	*85,06*	*59,50*
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	*1.006,03*	*1.770,65*	*764,62*
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	158.651,63	14.817,50	-143.834,13
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	*8,00*	*0,00*	*-8,00*
	37640000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Geldmarkt - Banken	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37650000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Geldmarkt - Sparkassen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	*-68,00*	*0,00*	*68,00*
	37910009 Kautionen	*0,00*	*200,00*	*200,00*
	37910010 Personalkosten	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern	*358,23*	*129,01*	*-229,22*
	37919467 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstige Erträge Städtebauliches Sondervermögen	*0,00*	*389,95*	*389,95*
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	*41.006,52*	*-46,63*	*-41.053,15*
	37990040 sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37990099 Personalverrechnungskonto	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37991902 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Kita/Hort	*23.096,49*	*13.339,53*	*-9.756,96*
	37991905 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen	*76,80*	*0,00*	*-76,80*
	37991908 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 8	*55.000,00*	*55.000,00*	*0,00*
	37991909 Verbindlichkeiten aus Kautionen	*0,00*	*200,00*	*200,00*

Passivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts-vorjahr
		in €	in €	in €
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*2.082,94*	*-27.810,59*	*-29.893,53*
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	*15.128,33*	*3.366,41*	*-11.761,92*
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*519,88*	*51,92*	*-467,96*
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	*15.138,20*	*288,29*	*-14.849,91*
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	*111,50*	*5.660,96*	*5.549,46*
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	*0,00*	*-43.038,88*	*-43.038,88*
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	*1.854,68*	*358,80*	*-1.495,88*
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*2.573,89*	*5.530,15*	*2.956,26*
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	*415,20*	*432,17*	*16,97*
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	*61,22*	*0,00*	*-61,22*
	37998574 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	*1.277,50*	*766,41*	*-511,09*
	37998579 VJ-Abgrenzung für sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	*10,25*	*0,00*	*-10,25*
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**12.123,54**	**8.420,69**	**-3.702,85**
5.3	Sonstige	12.123,54	8.420,69	-3.702,85
	39941400 Rechnungsabgrenzungsposten für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	*8.763,54*	*8.420,69*	*-342,85*
	39943200 Rechnungsabgrenzungsposten für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*3.360,00*	*0,00*	*-3.360,00*
	Bilanzsumme	**40.006.476,35**	**43.830.077,34**	**3.823.600,99**

**** Ende der Liste "Bilanz" ****

Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.973.196,30	0,00	5.973.196,30	10.808.676,92	4.835.480,62	4.879.283,31	0,00	40
		40110000 Grundsteuer A	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*71.828,17*	*6.828,17*	*75.904,28*	*0,00*	
		40120000 Grundsteuer B	*420.000,00*	*0,00*	*420.000,00*	*415.530,51*	*-4.469,49*	*409.946,51*	*0,00*	
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*1.962,73*	*-537,27*	*2.388,81*	*0,00*	
		40130000 Gewerbesteuer	*3.598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*8.379.048,00*	*4.780.326,71*	*2.474.573,00*	*0,00*	
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*1.500.700,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*1.547.746,08*	*47.046,08*	*1.483.509,51*	*0,00*	
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*300.300,00*	*0,00*	*300.300,00*	*310.524,98*	*10.224,98*	*351.787,07*	*0,00*	
		40320000 Hundesteuer	*20.975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*21.286,26*	*311,25*	*20.080,01*	*0,00*	
		40340000 Zweitwohnungssteuer	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*60.750,19*	*-4.249,81*	*61.094,12*	*0,00*	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	591.000,00	0,00	591.000,00	660.115,91	69.115,91	675.538,99	0,00	41
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.575,25*	*6.575,25*	*0,00*	*0,00*	
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*2.915,42*	*1.515,42*	*4.868,00*	*0,00*	
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*23.307,45*	*22.707,45*	*36.582,29*	*0,00*	
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*4.128,05*	*628,05*	*3.514,70*	*0,00*	
		41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*-2.500,00*	*0,00*	*0,00*	
		41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*200,00*	*0,00*	*99,99*	*0,00*	
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*529.200,00*	*0,00*	*529.200,00*	*569.246,43*	*40.046,43*	*576.641,89*	*0,00*	
		41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*53.600,00*	*0,00*	*53.600,00*	*53.743,31*	*143,31*	*53.832,12*	*0,00*	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.030,00	0,00	177.030,00	175.914,55	-1.115,45	306.980,66	0,00	43
		43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*955,00*	*955,00*	*0,00*	*0,00*	
		43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*3.330,00*	*0,00*	*3.330,00*	*2.260,00*	*-1.070,00*	*1.112,77*	*0,00*	
		43220000 Entgelte	*57.000,00*	*0,00*	*57.000,00*	*93.809,91*	*36.809,91*	*71.274,41*	*0,00*	
		43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*800,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*834,00*	*-166,00*	*457,00*	*0,00*	
		43229000 Sonstige Entgelte	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*920,91*	*-74.079,09*	*158.775,00*	*0,00*	
		43230000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*286,40*	*-13,60*	*322,20*	*0,00*	
		43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	*39.500,00*	*0,00*	*39.500,00*	*76.048,33*	*36.548,33*	*74.139,28*	*0,00*	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.129,13	0,00	107.129,13	111.138,23	4.009,10	105.883,26	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	*106.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*110.845,33*	*3.916,20*	*105.590,36*	*0,00*	
		44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*292,90*	*92,90*	*292,90*	*0,00*	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.973,16	0,00	206.973,16	241.921,09	34.947,93	170.288,82	0,00	442,447,448
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.000,00*	*27.000,00*	*0,00*	*0,00*	
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*167.000,00*	*0,00*	*167.000,00*	*175.427,90*	*8.427,90*	*149.385,83*	*0,00*	
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*24.344,84*	*0,00*	*24.344,84*	*24.564,84*	*220,00*	*1.141,81*	*0,00*	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	*15.628,32*	*0,00*	*15.628,32*	*14.928,35*	*-699,97*	*19.761,18*	*0,00*	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53.100,00	0,00	53.100,00	20.750,25	-32.349,75	76.608,14	0,00	47
		47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*	*0,00*	
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.934,25*	*2.934,25*	*5.115,71*	*0,00*	
		47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-222,00*	*-222,00*	*4.037,33*	*0,00*	
		47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.000,00*	*18.000,00*	*15.000,00*	*0,00*	
		47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	*50.100,00*	*0,00*	*50.100,00*	*0,00*	*-50.100,00*	*49.862,81*	*0,00*	
		47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*59,29*	*0,00*	
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*38,00*	*-1.962,00*	*2.533,00*	*0,00*	
9.	+	Sonstige Erträge	147.453,87	0,00	147.453,87	370.974,97	223.521,10	301.824,74	0,00	46,451
		45100000 Bestandsveränderungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.899,12*	*0,00*	
		46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	*14.381,94*	*0,00*	*14.381,94*	*196.060,27*	*181.678,33*	*123.244,84*	*0,00*	
		46200000 Weitere sonstige laufende Erträge	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*10,12*	*0,00*	
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*6.857,00*	*4.857,00*	*8.234,79*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		46250000 Konzessionsabgaben	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*110.855,14*	*-19.144,86*	*131.020,56*	*0,00*	
		46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*5.034,20*	*4.062,27*	*7.766,36*	*0,00*	
		46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*146,55*	*0,00*	
		46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*333,66*	*0,00*	
		46611545 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*168,74*	*0,00*	
		46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52.168,36*	*52.168,36*	*0,00*	*0,00*	
10.	**=**	**Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**	**7.255.882,46**	**0,00**	**7.255.882,46**	**12.389.491,92**	**5.133.609,46**	**6.516.407,92**	**0,00**	
11.	-	Personalaufwendungen	470.341,22	0,00	470.341,22	437.972,41	-32.368,81	394.528,62	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	*63.500,00*	*0,00*	*63.500,00*	*62.233,55*	*-1.266,45*	*52.498,20*	*0,00*	
		50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	*12.604,52*	*0,00*	*12.604,52*	*12.540,00*	*-64,52*	*12.540,00*	*0,00*	
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	*304.993,15*	*0,00*	*304.993,15*	*278.464,86*	*-26.528,29*	*254.493,29*	*0,00*	
		50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	*4.400,00*	*0,00*	*4.400,00*	*3.826,61*	*-573,39*	*3.587,01*	*0,00*	
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	*61.677,04*	*0,00*	*61.677,04*	*58.692,10*	*-2.984,94*	*52.777,49*	*0,00*	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	*4.365,99*	*0,00*	*4.365,99*	*4.365,99*	*0,00*	*3.903,38*	*0,00*	
		50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	*18.300,52*	*0,00*	*18.300,52*	*17.849,30*	*-451,22*	*14.729,25*	*0,00*	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.361.157,66	72.753,72	1.433.911,38	1.319.739,51	-114.171,87	1.056.185,72	27.959,92	52
		52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*204,00*	*-96,00*	*201,15*	*0,00*	
		52210000 Aufwendungen für Abfall	*2.714,86*	*0,00*	*2.714,86*	*2.514,86*	*-200,00*	*2.761,42*	*0,00*	
		52240000 Aufwendungen für Gas	*37.205,37*	*0,00*	*37.205,37*	*36.379,77*	*-825,60*	*40.711,48*	*0,00*	
		52260000 Aufwendungen für Strom	*67.371,02*	*0,00*	*67.371,02*	*63.913,05*	*-3.457,97*	*68.677,07*	*0,00*	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	*19.032,69*	*0,00*	*19.032,69*	*16.316,38*	*-2.716,31*	*18.130,46*	*0,00*	
		52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*126.259,59*	*0,00*	*126.259,59*	*126.159,59*	*-100,00*	*109.773,98*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*17.583,01*	*8.374,75*	*25.957,76*	*22.557,43*	*-3.400,33*	*11.289,40*	*0,00*	
		52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	*5.903,25*	*0,00*	*5.903,25*	*0,00*	*-5.903,25*	*2.696,39*	*0,00*	
		52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	*18.485,28*	*0,00*	*18.485,28*	*15.485,28*	*-3.000,00*	*3.787,62*	*0,00*	
		52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	*142.149,67*	*0,00*	*142.149,67*	*132.916,91*	*-9.232,76*	*83.284,46*	*6.700,00*	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	*29.982,90*	*0,00*	*29.982,90*	*26.853,87*	*-3.129,03*	*20.934,43*	*0,00*	
		52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*254.392,38*	*44.515,91*	*298.908,29*	*290.947,96*	*-7.960,33*	*161.650,69*	*3.751,83*	
		52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*7.159,10*	*2.000,00*	*9.159,10*	*9.159,10*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	*66.861,88*	*0,00*	*66.861,88*	*65.759,56*	*-1.102,32*	*57.660,74*	*0,00*	
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*4.531,88*	*0,00*	*4.531,88*	*916,11*	*-3.615,77*	*916,11*	*0,00*	
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.216,89*	*0,00*	*1.216,89*	*1.216,89*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*82.158,59*	*1.000,00*	*83.158,59*	*49.236,16*	*-33.922,43*	*114.438,67*	*10.732,65*	
		52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*2.783,11*	*0,00*	*2.783,11*	*1.682,08*	*-1.101,03*	*1.730,37*	*0,00*	
		52410000 Schülerbeförderungskosten	*1.357,31*	*0,00*	*1.357,31*	*488,32*	*-868,99*	*0,00*	*0,00*	
		52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	*9.345,73*	*0,00*	*9.345,73*	*8.523,58*	*-822,15*	*5.936,97*	*0,00*	
		52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	*22.335,79*	*0,00*	*22.335,79*	*20.773,37*	*-1.562,42*	*28.045,15*	*0,00*	
		52480000 Sonstige bezogene Leistungen	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*5.300,30*	*-2.699,70*	*821,34*	*0,00*	
		52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	*25.586,94*	*0,00*	*25.586,94*	*20.220,20*	*-5.366,74*	*11.932,12*	*4.869,50*	
		52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*43.659,31*	*0,00*	*43.659,31*	*43.659,31*	*0,00*	*12.118,86*	*0,00*	
		52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	*129.000,00*	*3.863,06*	*132.863,06*	*103.419,06*	*-29.444,00*	*106.464,50*	*1.905,94*	
		52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	*35.457,10*	*0,00*	*35.457,10*	*28.659,74*	*-6.797,36*	*45.160,46*	*0,00*	
		52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*3.176,29*	*0,00*	*3.176,29*	*3.176,29*	*0,00*	*5.670,48*	*0,00*	
		52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	*196.847,72*	*13.000,00*	*209.847,72*	*223.300,34*	*13.452,62*	*141.391,40*	*0,00*	
14.	-	Abschreibungen	1.133.198,00	0,00	1.133.198,00	1.309.976,08	176.778,08	1.498.835,58	0,00	53

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	*42.951,16*	*0,00*	*42.951,16*	*42.951,16*	*0,00*	*42.963,24*	*0,00*	
		53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	*3.150,83*	*0,00*	*3.150,83*	*3.150,83*	*0,00*	*3.274,56*	*0,00*	
		53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	*5.720,51*	*0,00*	*5.720,51*	*40.812,66*	*35.092,15*	*12.619,36*	*0,00*	
		53302200 Abschreibungen auf Grünflächen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*105.974,92*	*0,00*	*105.974,92*	*105.974,92*	*0,00*	*114.801,80*	*0,00*	
		53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	*6.038,68*	*0,00*	*6.038,68*	*6.038,68*	*0,00*	*6.038,68*	*0,00*	
		53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	*1.718,27*	*0,00*	*1.718,27*	*32.772,65*	*31.054,38*	*1.718,27*	*0,00*	
		53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen	*6.605,95*	*0,00*	*6.605,95*	*6.605,95*	*0,00*	*6.605,95*	*0,00*	
		53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	*296,55*	*0,00*	*296,55*	*296,55*	*0,00*	*296,55*	*0,00*	
		53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	*398.655,46*	*0,00*	*398.655,46*	*398.625,68*	*-29,78*	*496.204,84*	*0,00*	
		53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	*50.783,44*	*0,00*	*50.783,44*	*62.391,98*	*11.608,54*	*62.391,98*	*0,00*	
		53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*313.767,46*	*0,00*	*313.767,46*	*405.107,07*	*91.339,61*	*530.952,95*	*0,00*	
		53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*10.834,95*	*0,00*	*10.834,95*	*12.803,38*	*1.968,43*	*13.949,54*	*0,00*	
		53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden	*31.054,38*	*0,00*	*31.054,38*	*0,00*	*-31.054,38*	*31.054,38*	*0,00*	
		53730000 Abschreibungen auf Denkmalzonen	*968,60*	*0,00*	*968,60*	*968,60*	*0,00*	*968,60*	*0,00*	
		53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	*8.659,16*	*0,00*	*8.659,16*	*8.659,16*	*0,00*	*10.044,29*	*0,00*	
		53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*91.936,70*	*0,00*	*91.936,70*	*110.194,60*	*18.257,90*	*103.911,70*	*0,00*	
		53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	*1.142,06*	*0,00*	*1.142,06*	*1.522,31*	*380,25*	*1.142,28*	*0,00*	
		53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	*13.136,18*	*0,00*	*13.136,18*	*23.621,12*	*10.484,94*	*21.104,20*	*0,00*	
		53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*39.802,74*	*0,00*	*39.802,74*	*47.478,78*	*7.676,04*	*38.792,41*	*0,00*	
15.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.587.185,12	0,00	4.587.185,12	4.525.619,45	-61.565,67	3.973.336,33	0,00	54
		54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.137,50*	*3.137,50*	*1.793,86*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*561.200,00*	*0,00*	*561.200,00*	*554.864,70*	*-6.335,30*	*509.150,67*	*0,00*	
		54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*28.900,00*	*0,00*	*28.900,00*	*28.775,77*	*-124,23*	*15.927,17*	*0,00*	
		54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	*24.625,52*	*0,00*	*24.625,52*	*23.841,27*	*-784,25*	*15.649,24*	*0,00*	
		54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	*11.463,30*	*0,00*	*11.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*9.949,16*	*0,00*	
		54310000 Gewerbesteuerumlage	*858.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*858.721,29*	*0,00*	*257.157,67*	*0,00*	
		54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	*26.600,00*	*0,00*	*26.600,00*	*21.674,09*	*-4.925,91*	*77.744,99*	*0,00*	
		54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	*2.368.400,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*2.315.866,52*	*-52.533,48*	*2.181.311,72*	*0,00*	
		54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	*707.275,01*	*0,00*	*707.275,01*	*707.275,01*	*0,00*	*904.651,85*	*0,00*	
17.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	19.500,00	0,00	19.500,00	16.867,53	-2.632,47	21.636,47	0,00	57
		57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	
		57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	*16.400,00*	*0,00*	*16.400,00*	*16.047,41*	*-352,59*	*17.991,58*	*0,00*	
		57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*738,09*	*-461,91*	*2.509,50*	*0,00*	
		57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	*1.300,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*-1.300,00*	*979,00*	*0,00*	
		57930000 Kreditbeschaffungskosten	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*82,03*	*-217,97*	*156,39*	*0,00*	
18.	-	Sonstige Aufwendungen	326.774,98	19.557,65	346.332,63	325.288,77	-21.043,86	318.622,50	23.367,49	56
		56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	*1.215,22*	*0,00*	*1.215,22*	*1.215,22*	*0,00*	*755,90*	*0,00*	
		56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*15.395,48*	*0,00*	*15.395,48*	*14.395,48*	*-1.000,00*	*13.034,19*	*0,00*	
		56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*2.127,18*	*0,00*	*2.127,18*	*1.005,53*	*-1.121,65*	*771,47*	*0,00*	
		56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	*4.052,53*	*0,00*	*4.052,53*	*3.385,05*	*-667,48*	*2.432,80*	*0,00*	
		56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*34.537,61*	*17.653,65*	*52.191,26*	*28.323,77*	*-23.867,49*	*8.225,28*	*23.367,49*	
		56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*654,27*	*0,00*	*654,27*	*654,27*	*0,00*	*194,92*	*0,00*	
		56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	*24.317,99*	*0,00*	*24.317,99*	*22.208,99*	*-2.109,00*	*10.250,99*	*0,00*	
		56220000 Leasing	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*5.109,36*	*-7.890,64*	*6.262,44*	*0,00*	
		56240000 Datenverarbeitung	*20.395,70*	*0,00*	*20.395,70*	*20.214,62*	*-181,08*	*24.229,76*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	*3.716,53*	*1.904,00*	*5.620,53*	*3.592,05*	*-2.028,48*	*66.691,93*	*0,00*	
		56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	*85.363,52*	*0,00*	*85.363,52*	*85.363,52*	*0,00*	*13.810,31*	*0,00*	
		56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*0,00*	
		56300000 Geschäftsaufwendungen	*30.068,52*	*0,00*	*30.068,52*	*24.699,05*	*-5.369,47*	*23.809,14*	*0,00*	
		56370000 Bankgebühren	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	*25.910,78*	*0,00*	*25.910,78*	*23.377,34*	*-2.533,44*	*22.501,68*	*0,00*	
		56411000 Gebäudeversicherungen	*9.969,10*	*0,00*	*9.969,10*	*9.769,10*	*-200,00*	*9.326,76*	*0,00*	
		56414000 Unfallversicherungen	*39.188,46*	*0,00*	*39.188,46*	*38.679,13*	*-509,33*	*33.315,91*	*0,00*	
		56430000 Sonstige Beiträge	*12,13*	*0,00*	*12,13*	*12,13*	*0,00*	*9.861,50*	*0,00*	
		56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*304,22*	*-95,78*	*304,22*	*0,00*	
		56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	*2,00*	*0,00*	*2,00*	*9.737,68*	*9.735,68*	*6.445,82*	*0,00*	
		56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.049,25*	*12.049,25*	*37.080,82*	*0,00*	
		56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55,22*	*55,22*	*0,00*	*0,00*	
		56590000 Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu R	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.286,47*	*15.286,47*	*13.791,56*	*0,00*	
		56810000 Grundsteuer	*1.916,10*	*0,00*	*1.916,10*	*1.916,10*	*0,00*	*2.379,12*	*0,00*	
		56820000 Kraftfahrzeugsteuer	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		56930000 Repräsentationen	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*3.935,22*	*-564,78*	*845,98*	*0,00*	
		56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	*31,86*	*0,00*	*31,86*	*0,00*	*-31,86*	*12.300,00*	*0,00*	
19.	**=**	**Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**	**7.898.156,98**	**92.311,37**	**7.990.468,35**	**7.935.463,75**	**-55.004,60**	**7.263.145,22**	**51.327,41**	
20.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**	**-642.274,52**	**-92.311,37**	**-734.585,89**	**4.454.028,17**	**5.188.614,06**	**-746.737,30**	**-51.327,41**	
22.	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	15.286,47	15.286,47	13.791,56	0,00	492
		49220000 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	

Nr.		Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		49290000 Entnahmen aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.286,47*	*15.286,47*	*13.791,56*	*0,00*	
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	3.798.968,72	3.798.968,72	0,00	0,00	593
		59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.798.968,72*	*3.798.968,72*	*0,00*	*0,00*	
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	717.373,33	717.373,33	888.161,14	0,00	493
		49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*717.373,33*	*717.373,33*	*888.161,14*	*0,00*	
25.	**=**	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)**	**-642.274,52**	**-92.311,37**	**-734.585,89**	**1.387.719,25**	**2.122.305,14**	**155.215,40**	**-51.327,41**	
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	2.305.835,10	-----	-----	-----	
		20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	*2.150.619,70*	-----	-----	-----	
		20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	*155.215,40*	-----	-----	-----	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	3.693.554,35	-----	-----	-----	

**** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ****

Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	5.973.196,30	0,00	5.973.196,30	10.794.600,67	4.821.404,37	4.820.720,40	0,00	60
		60110000 Grundsteuer A	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*72.861,76*	*7.861,76*	*70.325,36*	*0,00*	
		60120000 Grundsteuer B	*420.000,00*	*0,00*	*420.000,00*	*419.294,20*	*-705,80*	*412.971,74*	*0,00*	
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*1.962,73*	*-537,27*	*2.388,81*	*0,00*	
		60130000 Gewerbesteuer	*3.598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*8.341.863,66*	*4.743.142,37*	*2.497.698,56*	*0,00*	
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*1.500.700,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*1.561.888,64*	*61.188,64*	*1.412.312,26*	*0,00*	
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*300.300,00*	*0,00*	*300.300,00*	*312.778,29*	*12.478,29*	*345.904,36*	*0,00*	
		60320000 Hundesteuer	*20.975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*21.690,91*	*715,90*	*19.545,31*	*0,00*	
		60340000 Zweitwohnungssteuer	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*62.260,48*	*-2.739,52*	*59.574,00*	*0,00*	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.200,00	0,00	8.200,00	36.493,72	28.293,72	44.692,14	0,00	61
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.575,25*	*6.575,25*	*0,00*	*0,00*	
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*2.915,42*	*1.515,42*	*4.868,00*	*0,00*	
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*22.686,60*	*22.086,60*	*36.309,44*	*0,00*	
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*4.116,45*	*616,45*	*3.514,70*	*0,00*	
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*-2.500,00*	*0,00*	*0,00*	
		61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.530,00	0,00	137.530,00	96.708,58	-40.821,42	225.582,41	0,00	63
		63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*280,00*	*280,00*	*0,00*	*0,00*	
		63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*3.330,00*	*0,00*	*3.330,00*	*2.320,00*	*-1.010,00*	*1.017,77*	*0,00*	
		63220000 Entgelte	*57.000,00*	*0,00*	*57.000,00*	*90.372,41*	*33.372,41*	*69.926,41*	*0,00*	
		63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*780,00*	*-20,00*	*900,00*	*0,00*	
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*795,00*	*-205,00*	*447,00*	*0,00*	
		63229000 Sonstige Entgelte	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*1.868,85*	*-73.131,15*	*152.969,03*	*0,00*	
		63260000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	
		63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*292,32*	*-7,68*	*322,20*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
										Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.929,13	0,00	106.929,13	107.773,29	844,16	104.649,88	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	*106.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*107.773,29*	*844,16*	*104.649,88*	*0,00*	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.973,16	0,00	206.973,16	225.174,83	18.201,67	184.063,87	0,00	642,647,648
		64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.000,00*	*27.000,00*	*0,00*	*0,00*	
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*167.000,00*	*0,00*	*167.000,00*	*173.799,56*	*6.799,56*	*156.273,66*	*0,00*	
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*24.344,84*	*0,00*	*24.344,84*	*8.493,69*	*-15.851,15*	*1.165,26*	*0,00*	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	*15.628,32*	*0,00*	*15.628,32*	*15.881,58*	*253,26*	*26.624,95*	*0,00*	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.100,00	0,00	53.100,00	70.891,06	17.791,06	75.867,96	0,00	67
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*	*0,00*	
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.934,25*	*2.934,25*	*5.115,71*	*0,00*	
		67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43,00*	*43,00*	*3.146,15*	*0,00*	
		67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.000,00*	*18.000,00*	*15.000,00*	*0,00*	
		67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	*50.100,00*	*0,00*	*50.100,00*	*49.862,81*	*-237,19*	*49.862,81*	*0,00*	
		67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*59,29*	*0,00*	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*51,00*	*-1.949,00*	*2.684,00*	*0,00*	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	133.071,93	0,00	133.071,93	202.146,13	69.074,20	149.915,46	0,00	651,66
		66200000 Sonstige laufende Einzahlungen	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*10,12*	*0,00*	
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*3.930,96*	*1.930,96*	*6.428,89*	*0,00*	
		66250000 Konzessionsabgaben	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*148.253,33*	*18.253,33*	*130.378,57*	*0,00*	
		66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*12.800,56*	*11.828,63*	*5.134,77*	*0,00*	
		66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*37.161,28*	*37.161,28*	*12.901,64*	*0,00*	
		66900000 Außerordentliche Einzahlungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.938,53*	*0,00*	
9.	**=**	**Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**	**6.619.000,52**	**0,00**	**6.619.000,52**	**11.533.788,28**	**4.914.787,76**	**5.605.492,12**	**0,00**	
10.	-	Personalauszahlungen	470.341,22	0,00	470.341,22	437.912,41	-32.428,81	394.528,62	0,00	70
		70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	*63.500,00*	*0,00*	*63.500,00*	*62.173,55*	*-1.326,45*	*52.498,20*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	*12.604,52*	*0,00*	*12.604,52*	*12.540,00*	*-64,52*	*12.540,00*	*0,00*	
		70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	*304.993,15*	*0,00*	*304.993,15*	*278.464,86*	*-26.528,29*	*254.493,29*	*0,00*	
		70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	*4.400,00*	*0,00*	*4.400,00*	*3.826,61*	*-573,39*	*3.587,01*	*0,00*	
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	*61.677,04*	*0,00*	*61.677,04*	*58.692,10*	*-2.984,94*	*52.777,49*	*0,00*	
		70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	*4.365,99*	*0,00*	*4.365,99*	*4.365,99*	*0,00*	*3.903,38*	*0,00*	
		70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	*18.300,52*	*0,00*	*18.300,52*	*17.849,30*	*-451,22*	*14.729,25*	*0,00*	
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.361.157,66	72.753,72	1.433.911,38	1.347.158,45	-86.752,93	1.054.417,25	27.959,92	72
		72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*203,02*	*-96,98*	*645,70*	*0,00*	
		72210000 Auszahlungen für Abfall	*2.714,86*	*0,00*	*2.714,86*	*2.676,11*	*-38,75*	*2.833,17*	*0,00*	
		72240000 Auszahlungen für Gas	*37.205,37*	*0,00*	*37.205,37*	*53.802,99*	*16.597,62*	*64.521,71*	*0,00*	
		72260000 Auszahlungen für Strom	*67.371,02*	*0,00*	*67.371,02*	*73.839,50*	*6.468,48*	*41.008,99*	*0,00*	
		72270000 Auszahlungen für Wasser	*19.032,69*	*0,00*	*19.032,69*	*17.302,30*	*-1.730,39*	*19.354,76*	*0,00*	
		72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	*126.259,59*	*0,00*	*126.259,59*	*128.484,33*	*2.224,74*	*108.709,96*	*0,00*	
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*17.583,01*	*8.374,75*	*25.957,76*	*23.681,98*	*-2.275,78*	*10.970,30*	*0,00*	
		72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	*5.903,25*	*0,00*	*5.903,25*	*-107,10*	*-6.010,35*	*2.800,79*	*0,00*	
		72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	*18.485,28*	*0,00*	*18.485,28*	*15.216,82*	*-3.268,46*	*3.787,62*	*0,00*	
		72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	*142.149,67*	*0,00*	*142.149,67*	*136.445,29*	*-5.704,38*	*76.874,81*	*-6.700,00*	
		72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	*29.982,90*	*0,00*	*29.982,90*	*26.784,67*	*-3.198,23*	*21.884,73*	*0,00*	
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*254.392,38*	*44.515,91*	*298.908,29*	*294.231,41*	*-4.676,88*	*159.037,89*	*-3.751,83*	
		72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*7.159,10*	*2.000,00*	*9.159,10*	*9.159,10*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	
		72350000 Fahrzeugunterhaltung	*66.861,88*	*0,00*	*66.861,88*	*61.510,44*	*-5.351,44*	*62.976,26*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*4.531,88*	*0,00*	*4.531,88*	*916,11*	*-3.615,77*	*916,11*	*0,00*	
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.216,89*	*0,00*	*1.216,89*	*1.216,89*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*82.158,59*	*1.000,00*	*83.158,59*	*22.274,17*	*-60.884,42*	*113.394,24*	*-10.732,65*	
		72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*2.783,11*	*0,00*	*2.783,11*	*1.660,16*	*-1.122,95*	*1.847,74*	*0,00*	
		72410000 Schülerbeförderungskosten	*1.357,31*	*0,00*	*1.357,31*	*488,32*	*-868,99*	*0,00*	*0,00*	
		72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	*9.345,73*	*0,00*	*9.345,73*	*8.990,81*	*-354,92*	*6.558,94*	*0,00*	
		72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	*22.335,79*	*0,00*	*22.335,79*	*20.773,37*	*-1.562,42*	*28.005,25*	*0,00*	
		72480000 Sonstige bezogene Leistungen	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*5.022,30*	*-2.977,70*	*1.721,34*	*0,00*	
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	*25.586,94*	*0,00*	*25.586,94*	*20.682,56*	*-4.904,38*	*11.658,08*	*-4.869,50*	
		72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*43.659,31*	*0,00*	*43.659,31*	*43.200,21*	*-459,10*	*12.272,90*	*0,00*	
		72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	*129.000,00*	*3.863,06*	*132.863,06*	*114.614,55*	*-18.248,51*	*106.480,00*	*-1.905,94*	
		72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	*35.457,10*	*0,00*	*35.457,10*	*37.595,83*	*2.138,73*	*45.439,86*	*0,00*	
		72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	*3.176,29*	*0,00*	*3.176,29*	*3.176,29*	*0,00*	*9.342,92*	*0,00*	
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	*196.847,72*	*13.000,00*	*209.847,72*	*223.316,02*	*13.468,30*	*141.373,18*	*0,00*	
13.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.587.185,12	0,00	4.587.185,12	4.597.498,19	10.313,07	4.204.793,44	0,00	74
		74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.877,64*	*0,00*	
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*561.200,00*	*0,00*	*561.200,00*	*555.898,22*	*-5.301,78*	*504.976,29*	*0,00*	
		74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	*28.900,00*	*0,00*	*28.900,00*	*25.781,17*	*-3.118,83*	*15.927,17*	*0,00*	
		74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	*24.625,52*	*0,00*	*24.625,52*	*16.773,19*	*-7.852,33*	*15.537,74*	*0,00*	
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	*11.463,30*	*0,00*	*11.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*13.429,16*	*0,00*	
		74310000 Gewerbesteuerumlage	*858.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*942.766,69*	*84.045,40*	*485.336,88*	*0,00*	
		74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	*26.600,00*	*0,00*	*26.600,00*	*21.674,09*	*-4.925,91*	*77.744,99*	*0,00*	
		74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	*2.368.400,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*2.315.866,52*	*-52.533,48*	*2.181.311,72*	*0,00*	
		74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	*707.275,01*	*0,00*	*707.275,01*	*707.275,01*	*0,00*	*904.651,85*	*0,00*	
15.	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	19.500,00	0,00	19.500,00	17.388,87	-2.111,13	22.314,81	0,00	77

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	
		77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	*16.400,00*	*0,00*	*16.400,00*	*16.189,46*	*-210,54*	*18.111,20*	*0,00*	
		77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*1.107,13*	*-92,87*	*2.878,55*	*0,00*	
		77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	*1.300,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*-1.300,00*	*979,00*	*0,00*	
		77930000 Kreditbeschaffungskosten	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*92,28*	*-207,72*	*346,06*	*0,00*	
16.	-	Sonstige laufende Auszahlungen	2.896.672,98	19.557,65	2.916.230,63	1.573.205,38	-1.343.025,25	871.923,78	23.367,49	76
		76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	*1.215,22*	*0,00*	*1.215,22*	*1.305,82*	*90,60*	*665,30*	*0,00*	
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*15.395,48*	*0,00*	*15.395,48*	*15.756,14*	*360,66*	*13.575,56*	*0,00*	
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*2.127,18*	*0,00*	*2.127,18*	*1.007,15*	*-1.120,03*	*711,05*	*0,00*	
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	*4.052,53*	*0,00*	*4.052,53*	*3.186,05*	*-866,48*	*2.432,80*	*0,00*	
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*34.537,61*	*17.653,65*	*52.191,26*	*28.320,90*	*-23.870,36*	*8.342,27*	*-23.367,49*	
		76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*654,27*	*0,00*	*654,27*	*498,75*	*-155,52*	*194,92*	*0,00*	
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	*24.317,99*	*0,00*	*24.317,99*	*17.152,25*	*-7.165,74*	*10.346,71*	*0,00*	
		76220000 Leasing	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*5.109,36*	*-7.890,64*	*5.109,36*	*0,00*	
		76240000 Datenverarbeitung	*20.395,70*	*0,00*	*20.395,70*	*22.569,69*	*2.173,99*	*23.196,08*	*0,00*	
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	*3.716,53*	*1.904,00*	*5.620,53*	*3.592,05*	*-2.028,48*	*66.725,93*	*0,00*	
		76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	*85.363,52*	*0,00*	*85.363,52*	*85.363,52*	*0,00*	*36.057,41*	*0,00*	
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*0,00*	
		76300000 Geschäftsauszahlungen	*30.068,52*	*0,00*	*30.068,52*	*23.651,19*	*-6.417,33*	*24.019,44*	*0,00*	
		76370000 Bankgebühren	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	*25.910,78*	*0,00*	*25.910,78*	*14.562,89*	*-11.347,89*	*26.945,98*	*0,00*	
		76411000 Gebäudeversicherungen	*9.969,10*	*0,00*	*9.969,10*	*61,22*	*-9.907,88*	*9.870,14*	*0,00*	
		76414000 Unfallversicherungen	*39.188,46*	*0,00*	*39.188,46*	*38.523,09*	*-665,37*	*33.471,95*	*0,00*	
		76430000 Sonstige Beiträge	*12,13*	*0,00*	*12,13*	*12,13*	*0,00*	*9.861,50*	*0,00*	
		76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*304,22*	*-95,78*	*304,22*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
		76810000 Grundsteuer	*1.916,10*	*0,00*	*1.916,10*	*1.962,73*	*46,63*	*2.509,23*	*0,00*	
		76820000 Kraftfahrzeugsteuer	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		76930000 Repräsentationen	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*3.935,22*	*-564,78*	*845,98*	*0,00*	
		76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	*2.569.900,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*1.306.331,01*	*-1.263.568,99*	*584.437,95*	*0,00*	
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	*31,86*	*0,00*	*31,86*	*0,00*	*-31,86*	*12.300,00*	*0,00*	
17	**=**	**Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**	**9.334.856,98**	**92.311,37**	**9.427.168,35**	**7.973.163,30**	**-1.454.005,05**	**6.547.977,90**	**51.327,41**	
18.	**=**	**jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**	**-2.715.856,46**	**-92.311,37**	**-2.808.167,83**	**3.560.624,98**	**6.368.792,81**	**-942.485,78**	**-51.327,41**	
19.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	794.900,00	638.850,96	1.433.750,96	444.501,81	-989.249,15	725.378,78	826.966,42	681, 683
		68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	*187.100,00*	*0,00*	*187.100,00*	*0,00*	*-187.100,00*	*0,00*	*10.000,00*	
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	*607.800,00*	*638.850,96*	*1.246.650,96*	*412.001,85*	*-834.649,11*	*673.740,97*	*816.966,42*	
		68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*32.499,96*	*32.499,96*	*51.637,81*	*0,00*	
20.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	102.203,43	0,00	102.203,43	153.999,90	51.796,47	464.447,88	0,00	682, 683
		68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	*12.903,43*	*0,00*	*12.903,43*	*65.385,58*	*52.482,15*	*375.178,21*	*0,00*	
		68260000 Anzahlungen für Beiträge	*89.300,00*	*0,00*	*89.300,00*	*88.614,32*	*-685,68*	*89.269,67*	*0,00*	
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	30.000,00	30.000,00	352.669,98	322.669,98	124.475,93	30.000,00	684-686
		68430000 Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	*0,00*	*30.000,00*	*30.000,00*	*0,00*	*-30.000,00*	*0,00*	*30.000,00*	
		68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*630,00*	*630,00*	*12.628,00*	*0,00*	
		68510220 Einzahlungen für Grünflächen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*3.444,00*	*0,00*	
		68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25.793,93*	*0,00*	
		68510231 Einzahlungen für Ackerland	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.688,80*	*3.688,80*	*80.000,00*	*0,00*	
		68510297 Einzahlungen für Splitterparzellen an Drittgrundstücken	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.853,00*	*8.853,00*	*0,00*	*0,00*	
		68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*403,00*	*403,00*	*0,00*	*0,00*	
		68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*335.995,18*	*335.995,18*	*0,00*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.610,00*	*0,00*	
		68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*400,00*	*0,00*	*0,00*	
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	900,00	0,00	900,00	11.663,14	10.763,14	2.178,68	0,00	687
		68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*11.663,14*	*10.763,14*	*2.178,68*	*0,00*	
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.569.900,00	0,00	2.569.900,00	1.306.331,01	-1.263.568,99	584.437,95	0,00	688, 689
		68910000 sonstige Investitionseinzahlungen - Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	*2.569.900,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*1.306.331,01*	*-1.263.568,99*	*584.437,95*	*0,00*	
24.	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**	**3.467.903,43**	**668.850,96**	**4.136.754,39**	**2.269.165,84**	**-1.867.588,55**	**1.900.919,22**	**856.966,42**	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	3.502.903,43	2.684.978,73	6.187.882,16	2.268.201,05	-3.919.681,11	2.337.368,76	2.725.848,50	781,784-786
		78190000 Investitionszuwendungen für Sonstige	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200.000,00*	*0,00*	
		78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.700,50*	*0,00*	
		78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	*5.000,00*	*216.800,00*	*221.800,00*	*3.205,14*	*-218.594,86*	*1.400.850,00*	*-220.362,36*	
		78510224 Auszahlungen für Sportflächen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78510231 Auszahlungen für Ackerland	*94.500,00*	*78.505,28*	*173.005,28*	*92.626,04*	*-80.379,24*	*37.694,72*	*-4.944,14*	
		78510241 Auszahlungen für Ökoflächen, Ausgleichsflächen	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	
		78510290 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke	*820.000,00*	*101.696,00*	*921.696,00*	*812.483,22*	*-109.212,78*	*0,00*	*-5.027,77*	
		78510295 Auszahlungen für Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	
		78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78530482 Auszahlungen für Straßen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78530483 Auszahlungen für Wege	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78530484 Auszahlungen für Plätze	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*153.873,98*	*153.873,98*	*51.637,81*	*0,00*	
		78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen	*8.000,00*	*1.100,00*	*9.100,00*	*4.111,05*	*-4.988,95*	*765,12*	*-2.500,00*	
		78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*252,37*	*-4.247,63*	*5.633,62*	*-4.302,46*	
		78532482 Auszahlungen für Straßen	*11.000,00*	*24.351,82*	*35.351,82*	*18.166,91*	*-17.184,91*	*0,00*	*-17.184,91*	
		78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*-3.500,00*	*3.426,25*	*0,00*	
		78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	*106.778,00*	*4.047,00*	*110.825,00*	*143.897,08*	*33.072,08*	*126.973,00*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
		78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	*160.000,00*	*0,00*	*160.000,00*	*0,00*	*-160.000,00*	*0,00*	*-160.000,00*	
		78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen	*15.222,00*	*0,00*	*15.222,00*	*0,00*	*-15.222,00*	*13.148,07*	*-15.222,00*	
		78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen	*18.500,00*	*6.500,00*	*25.000,00*	*5.450,20*	*-19.549,80*	*0,00*	*-19.549,80*	
		78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen	*115.000,00*	*223.293,30*	*338.293,30*	*231.401,27*	*-106.892,03*	*19.621,47*	*-43.395,17*	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	*36.000,00*	*40.000,00*	*76.000,00*	*0,00*	*-76.000,00*	*14.374,72*	*-50.000,00*	
		78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	*172.000,00*	*63.001,75*	*235.001,75*	*57.096,92*	*-177.904,83*	*16.456,11*	*-178.412,63*	
		78570825 Auszahlungen für Schuleinrichtungen	*4.396,97*	*0,00*	*4.396,97*	*0,00*	*-4.396,97*	*0,00*	*0,00*	
		78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	*1.913.506,46*	*1.925.683,58*	*3.839.190,04*	*745.636,87*	*-3.093.553,17*	*382.055,78*	*-1.989.947,26*	
		78622000 Nicht börsennotierte Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78629000 Sonstige Anteilsrechte an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*60.031,59*	*0,00*	
27.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	964,79	964,79	920,29	0,00	788,789
		78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*964,79*	*964,79*	*920,29*	*0,00*	
28	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**	**3.502.903,43**	**2.684.978,73**	**6.187.882,16**	**2.269.165,84**	**-3.918.716,32**	**2.338.289,05**	**2.725.848,50**	
29	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**	**-35.000,00**	**-2.016.127,77**	**-2.051.127,77**	**0,00**	**2.051.127,77**	**-437.369,83**	**-1.868.882,08**	
30.	**=**	**Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)**	**-2.750.856,46**	**-2.108.439,14**	**-4.859.295,60**	**3.560.624,98**	**8.419.920,58**	**-1.379.855,61**	**-1.920.209,49**	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	312.200,00	0,00	312.200,00	311.821,13	-378,87	324.103,00	0,00	791 + 792
		79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	*126.700,00*	*0,00*	*126.700,00*	*49.069,75*	*-77.630,25*	*126.529,68*	*0,00*	
		79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	*111.500,00*	*0,00*	*111.500,00*	*111.464,00*	*-36,00*	*111.464,00*	*0,00*	
		79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*77.460,00*	*77.460,00*	*0,00*	*0,00*	
		79293000 Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Laufzeit mehr als 5 Jahre	*74.000,00*	*0,00*	*74.000,00*	*73.827,38*	*-172,62*	*86.109,32*	*0,00*	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Kontonummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	
34.	**=**	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**	**-312.200,00**	**0,00**	**-312.200,00**	**-311.821,13**	**378,87**	**-324.103,00**	**0,00**	
35.	**=**	**Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.679,30**	**-9.679,30**	**-1.743,49**	**0,00**	**699 ./. 799**
36.	**=**	**Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)**	**-3.063.056,46**	**-2.108.439,14**	**-5.171.495,60**	**3.239.124,55**	**8.410.620,15**	**-1.705.702,10**	**-1.920.209,49**	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-3.028.056,46	-92.311,37	-3.120.367,83	3.248.803,85	6.369.171,68	-1.266.588,78	-51.327,41	
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	- - - - -	- - - - -	-3.947.598,59	4.690.948,11	- - - - -	- - - - -	- - - - -	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	- - - - -	- - - - -	-7.067.966,42	7.939.751,96	- - - - -	- - - - -	- - - - -	

*** *Ende der Liste "Finanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

ehrenamtlicher Bürgermeister, Gemeindevertretung, Aufwandsentschädigungen, Verfügungsmittel, Hauptsatzung, Geschäftsordnung

Autragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, Geschäftsordnung, Hauptsatzung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Waschow

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11.	- Personalaufwendungen		66.800,00	0,00	0,00	0,00	1.065,99	67.865,99	0,00	67.865,99	66.599,54	-1.266,45	56.401,58	10.197,96	0,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		*63.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*63.500,00*	*0,00*	*63.500,00*	*62.233,55*	*-1.266,45*	*52.498,20*	*9.735,35*	*0,00*
	50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer		*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*
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		*3.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.065,99*	*4.365,99*	*0,00*	*4.365,99*	*4.365,99*	*0,00*	*3.903,38*	*462,61*	*0,00*
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.727,11	-2.727,11	0,00
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.727,11*	*-2.727,11*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	414,74	414,74	0,00	414,74	414,74	0,00	345,62	69,12	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*414,74*	*414,74*	*0,00*	*414,74*	*414,74*	*0,00*	*345,62*	*69,12*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		3.500,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	4.439,22	-1.060,78	1.886,08	2.553,14	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*583,10*	*-583,10*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*504,00*	*-496,00*	*457,00*	*47,00*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*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*
	56930000 Repräsentationen		*1.500,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*3.935,22*	*-564,78*	*845,98*	*3.089,24*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**70.300,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**1.480,73**	**73.780,73**	**0,00**	**73.780,73**	**71.453,50**	**-2.327,23**	**61.360,39**	**10.093,11**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-70.300,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-1.480,73**	**-73.780,73**	**0,00**	**-73.780,73**	**-71.453,50**	**2.327,23**	**-61.360,39**	**-10.093,11**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-70.300,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-1.480,73**	**-73.780,73**	**0,00**	**-73.780,73**	**-71.453,50**	**2.327,23**	**-61.360,39**	**-10.093,11**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.	- Personalauszahlungen		66.800,00	0,00	0,00	0,00	1.065,99	67.865,99	0,00	67.865,99	66.539,54	-1.326,45	0,00
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		*63.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*63.500,00*	*0,00*	*63.500,00*	*62.173,55*	*-1.326,45*	*0,00*
	70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitsnehmer		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		*3.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.065,99*	*4.365,99*	*0,00*	*4.365,99*	*4.365,99*	*0,00*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.500,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.022,32	-477,68	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*583,10*	*583,10*	*0,00*
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*504,00*	*-496,00*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	76930000 Repräsentationen		*1.500,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*3.935,22*	*-564,78*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**70.300,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**1.065,99**	**73.365,99**	**0,00**	**73.365,99**	**71.561,86**	**-1.804,13**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-70.300,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-1.065,99**	**-73.365,99**	**0,00**	**-73.365,99**	**-71.561,86**	**1.804,13**	**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)**		**-70.300,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-1.065,99**	**-73.365,99**	**0,00**	**-73.365,99**	**-71.561,86**	**1.804,13**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-70.300,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-1.065,99**	**-73.365,99**	**0,00**	**-73.365,99**	**-71.561,86**	**1.804,13**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung**
Produkt	**11100**	**Verwaltungssteuerung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**Personalwesen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Gemeindearbeiter, Hallenwarte, Schulsekretärinnen, Arbeitsschutz, Arbeitsmedizin

Autragsgrundlage

TvöD, Arbeitsverträge, Bundes- und Landesgesetze

internes/externes Produkt

externes Produkt

Produktverantwortlicher

Frau Meinert

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**Personalwesen**

55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	5.223,19	-1.176,81	5.315,75	-92,56	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*332,52*	*-667,48*	*518,84*	*-186,32*	*0,00*
	56414000 Unfallversicherungen		*5.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.400,00*	*0,00*	*5.400,00*	*4.890,67*	*-509,33*	*4.796,91*	*93,76*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.400,00**	**0,00**	**6.400,00**	**5.223,19**	**-1.176,81**	**5.315,75**	**-92,56**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**-5.223,19**	**1.176,81**	**-5.315,75**	**92,56**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**-5.223,19**	**1.176,81**	**-5.315,75**	**92,56**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**Personalwesen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**112**	**Personal**
Produkt	**11200**	**Personalwesen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	5.223,19	-1.176,81	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*332,52*	*-667,48*	*0,00*
	76414000 Unfallversicherungen		*5.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.400,00*	*0,00*	*5.400,00*	*4.890,67*	*-509,33*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.400,00**	**0,00**	**6.400,00**	**5.223,19**	**-1.176,81**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**-5.223,19**	**1.176,81**	**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)**		**-6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**-5.223,19**	**1.176,81**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-6.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**0,00**	**-6.400,00**	**-5.223,19**	**1.176,81**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Eibich

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Bewirtschaftung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen für gemeindliche Objekte

Autragsgrundlage

Kommunalverfassung M-V, alle baulichen Vorschriften
VOB, VOL, HOAI; BandschutzVO
Stadtvertreterbeschlüsse

internes/externes Produkt

intern und extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	15.859,88	259,88	15.609,88	250,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*15.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.600,00*	*0,00*	*15.600,00*	*15.859,88*	*259,88*	*15.609,88*	*250,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.300,00	0,00	0,00	630,00	0,00	2.930,00	0,00	2.930,00	2.730,00	-200,00	1.947,77	782,23	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*630,00*	*0,00*	*930,00*	*0,00*	*930,00*	*930,00*	*0,00*	*872,77*	*57,23*	*0,00*
	43220000 Entgelte		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.800,00*	*-200,00*	*1.075,00*	*725,00*	*0,00*
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		99.000,00	0,00	0,00	7.929,13	0,00	106.929,13	0,00	106.929,13	105.870,81	-1.058,32	102.442,62	3.428,19	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*99.000,00*	*0,00*	*0,00*	*7.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*105.870,81*	*-1.058,32*	*102.442,62*	*3.428,19*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 114 **Zentrale Dienste**
Produkt 11401 **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	1.464,54	0,00	1.464,54	0,00	1.464,54	1.464,54	0,00	1.061,67	402,87	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.366,44*	*0,00*	*1.366,44*	*0,00*	*1.366,44*	*1.366,44*	*0,00*	*1.036,81*	*329,63*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*98,10*	*0,00*	*98,10*	*0,00*	*98,10*	*98,10*	*0,00*	*24,86*	*73,24*	*0,00*
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.624,23	-2.624,23	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.624,23*	*-2.624,23*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	14.381,94	0,00	14.381,94	0,00	14.381,94	14.381,94	0,00	110.876,12	-96.494,18	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-9.397,05*	*9.397,05*	*0,00*
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.381,94*	*0,00*	*14.381,94*	*0,00*	*14.381,94*	*14.381,94*	*0,00*	*120.273,17*	*-105.891,23*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**116.900,00**	**0,00**	**0,00**	**24.405,61**	**0,00**	**141.305,61**	**0,00**	**141.305,61**	**140.307,17**	**-998,44**	**234.562,29**	**-94.255,12**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		48.800,00	0,00	0,00	21.752,99	19.500,45	90.053,44	0,00	90.053,44	106.577,35	16.523,91	38.882,67	67.694,68	0,00

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **11** **Innere Verwaltung**
Produktgruppe **114** **Zentrale Dienste**
Produkt **11401** **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-208,36*	*91,64*	*0,00*	*91,64*	*91,64*	*0,00*	*90,45*	*1,19*	*0,00*
	52240000 Aufwendungen für Gas		*5.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-529,26*	*4.570,74*	*0,00*	*4.570,74*	*4.570,74*	*0,00*	*4.333,19*	*237,55*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*5.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.194,66*	*4.105,34*	*0,00*	*4.105,34*	*2.674,17*	*-1.431,17*	*2.296,32*	*377,85*	*0,00*
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*4.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-475,41*	*3.824,59*	*0,00*	*3.824,59*	*3.824,59*	*0,00*	*2.938,57*	*886,02*	*0,00*
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Reinigung		*9.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.477,59*	*12.577,59*	*0,00*	*12.577,59*	*12.577,59*	*0,00*	*9.345,62*	*3.231,97*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.981,63*	*418,37*	*0,00*	*418,37*	*418,37*	*0,00*	*0,00*	*418,37*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*17.100,00*	*0,00*	*0,00*	*5.944,16*	*17.658,68*	*40.702,84*	*0,00*	*40.702,84*	*40.002,84*	*-700,00*	*15.297,55*	*24.705,29*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.735,07*	*764,93*	*0,00*	*764,93*	*764,93*	*0,00*	*2.376,82*	*-1.611,89*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*345,00*	*545,00*	*0,00*	*545,00*	*545,00*	*0,00*	*0,00*	*545,00*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*15.808,83*	*4.143,57*	*22.452,40*	*0,00*	*22.452,40*	*41.107,48*	*18.655,08*	*2.204,15*	*38.903,33*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		25.200,00	0,00	0,00	0,00	252,57	25.452,57	0,00	25.452,57	25.452,57	0,00	24.746,08	706,49	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*19.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-89,60*	*19.810,40*	*0,00*	*19.810,40*	*19.810,40*	*0,00*	*19.810,40*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **11** **Innere Verwaltung**
Produktgruppe **114** **Zentrale Dienste**
Produkt **11401** **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		*5.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-34,15*	*5.165,85*	*0,00*	*5.165,85*	*5.165,85*	*0,00*	*5.165,85*	*0,00*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*376,32*	*476,32*	*0,00*	*476,32*	*476,32*	*0,00*	*-230,17*	*706,49*	*0,00*
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.003,77	-196,23	2.368,08	-364,31	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*2.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.200,00*	*0,00*	*2.200,00*	*2.003,77*	*-196,23*	*2.368,08*	*-364,31*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		45.400,00	3.000,00	0,00	1.438,63	-28.420,87	21.417,76	0,00	21.417,76	21.232,73	-185,03	49.525,16	-28.292,43	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*10.700,00*	*3.000,00*	*0,00*	*1.438,63*	*2.079,36*	*17.217,99*	*0,00*	*17.217,99*	*17.217,99*	*0,00*	*10.250,99*	*6.967,00*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.665,25*	*334,75*	*0,00*	*334,75*	*334,75*	*0,00*	*10.580,64*	*-10.245,89*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*144,27*	*-155,73*	*250,00*	*-105,73*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.662,66*	*237,34*	*0,00*	*237,34*	*237,34*	*0,00*	*219,25*	*18,09*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 1 **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich 11 **Innere Verwaltung**
Produktgruppe 114 **Zentrale Dienste**
Produkt 11401 **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56411000 Gebäudeversicherungen		*3.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.832,41*	*1.367,59*	*0,00*	*1.367,59*	*1.367,59*	*0,00*	*3.506,08*	*-2.138,49*	*0,00*
	56430000 Sonstige Beiträge		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-6.987,87*	*12,13*	*0,00*	*12,13*	*12,13*	*0,00*	*9.861,50*	*-9.849,37*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*177,58*	*-177,58*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,56*	*2,56*	*0,00*	*2,56*	*0,00*
	56810000 Grundsteuer		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.083,90*	*1.916,10*	*0,00*	*1.916,10*	*1.916,10*	*0,00*	*2.379,12*	*-463,02*	*0,00*
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		*12.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.268,14*	*31,86*	*0,00*	*31,86*	*0,00*	*-31,86*	*12.300,00*	*-12.300,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**121.600,00**	**3.000,00**	**0,00**	**23.191,62**	**-8.667,85**	**139.123,77**	**0,00**	**139.123,77**	**155.266,42**	**16.142,65**	**115.521,99**	**39.744,43**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-4.700,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**1.213,99**	**8.667,85**	**2.181,84**	**0,00**	**2.181,84**	**-14.959,25**	**-17.141,09**	**119.040,30**	**-133.999,55**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-4.700,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**1.213,99**	**8.667,85**	**2.181,84**	**0,00**	**2.181,84**	**-14.959,25**	**-17.141,09**	**119.040,30**	**-133.999,55**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.300,00	0,00	0,00	630,00	0,00	2.930,00	0,00	2.930,00	2.630,00	-300,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*630,00*	*0,00*	*930,00*	*0,00*	*930,00*	*930,00*	*0,00*	*0,00*
	63220000 Entgelte		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.700,00*	*-300,00*	*0,00*
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		99.000,00	0,00	0,00	7.929,13	0,00	106.929,13	0,00	106.929,13	105.754,71	-1.174,42	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*99.000,00*	*0,00*	*0,00*	*7.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*0,00*	*106.929,13*	*105.754,71*	*-1.174,42*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	1.464,54	0,00	1.464,54	0,00	1.464,54	2.115,93	651,39	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.366,44*	*0,00*	*1.366,44*	*0,00*	*1.366,44*	*2.017,83*	*651,39*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*98,10*	*0,00*	*98,10*	*0,00*	*98,10*	*98,10*	*0,00*	*0,00*
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**101.300,00**	**0,00**	**0,00**	**10.023,67**	**0,00**	**111.323,67**	**0,00**	**111.323,67**	**110.500,64**	**-823,03**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		48.800,00	0,00	0,00	21.752,99	19.500,45	90.053,44	0,00	90.053,44	102.465,14	12.411,70	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-208,36*	*91,64*	*0,00*	*91,64*	*91,05*	*-0,59*	*0,00*
	72240000 Auszahlungen für Gas		*5.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-529,26*	*4.570,74*	*0,00*	*4.570,74*	*4.343,11*	*-227,63*	*0,00*
	72260000 Auszahlungen für Strom		*5.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.194,66*	*4.105,34*	*0,00*	*4.105,34*	*2.362,32*	*-1.743,02*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*4.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-475,41*	*3.824,59*	*0,00*	*3.824,59*	*3.502,17*	*-322,42*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*9.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.477,59*	*12.577,59*	*0,00*	*12.577,59*	*12.407,83*	*-169,76*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.981,63*	*418,37*	*0,00*	*418,37*	*418,37*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*17.100,00*	*0,00*	*0,00*	*5.944,16*	*17.658,68*	*40.702,84*	*0,00*	*40.702,84*	*36.922,88*	*-3.779,96*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.735,07*	*764,93*	*0,00*	*764,93*	*764,93*	*0,00*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*345,00*	*545,00*	*0,00*	*545,00*	*545,00*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **11** **Innere Verwaltung**
Produktgruppe **114** **Zentrale Dienste**
Produkt **11401** **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*15.808,83*	*4.143,57*	*22.452,40*	*0,00*	*22.452,40*	*41.107,48*	*18.655,08*	*0,00*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.049,86	-150,14	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*2.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.200,00*	*0,00*	*2.200,00*	*2.049,86*	*-150,14*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		45.400,00	3.000,00	0,00	1.438,63	-28.420,87	21.417,76	0,00	21.417,76	14.707,27	-6.710,49	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*10.700,00*	*3.000,00*	*0,00*	*1.438,63*	*2.079,36*	*17.217,99*	*0,00*	*17.217,99*	*12.161,25*	*-5.056,74*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.665,25*	*334,75*	*0,00*	*334,75*	*334,75*	*0,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*175,19*	*-124,81*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.662,66*	*237,34*	*0,00*	*237,34*	*0,00*	*-237,34*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*3.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.832,41*	*1.367,59*	*0,00*	*1.367,59*	*61,22*	*-1.306,37*	*0,00*
	76430000 Sonstige Beiträge		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-6.987,87*	*12,13*	*0,00*	*12,13*	*12,13*	*0,00*	*0,00*
	76810000 Grundsteuer		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.083,90*	*1.916,10*	*0,00*	*1.916,10*	*1.962,73*	*46,63*	*0,00*
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		*12.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.268,14*	*31,86*	*0,00*	*31,86*	*0,00*	*-31,86*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**96.400,00**	**3.000,00**	**0,00**	**23.191,62**	**-8.920,42**	**113.671,20**	**0,00**	**113.671,20**	**119.222,27**	**5.551,07**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**4.900,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**-13.167,95**	**8.920,42**	**-2.347,53**	**0,00**	**-2.347,53**	**-8.721,63**	**-6.374,10**	**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)**		**4.900,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**-13.167,95**	**8.920,42**	**-2.347,53**	**0,00**	**-2.347,53**	**-8.721,63**	**-6.374,10**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*15.000,00*	*0,00*
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.701,20	-50.701,20	0,00

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **11** **Innere Verwaltung**
Produktgruppe **114** **Zentrale Dienste**
Produkt **11401** **Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*630,00*	*630,00*	*0,00*
	68510220 Einzahlungen für Grünflächen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.700,00*	*2.700,00*	*0,00*
	68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	68510231 Einzahlungen für Ackerland		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.688,80*	*3.688,80*	*0,00*
	68510297 Einzahlungen für Splitterparzellen an Drittgrundstücken		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.853,00*	*8.853,00*	*0,00*
	68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*403,00*	*403,00*	*0,00*
	68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-66.976,00*	*-66.976,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-35.701,20**	**-35.701,20**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		469.000,00	815.000,00	0,00	0,00	-4.500,00	1.279.500,00	203.133,48	1.482.633,48	926.259,46	-556.374,02	0,00
	78510231 Auszahlungen für Ackerland		*0,00*	*95.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*94.500,00*	*78.505,28*	*173.005,28*	*92.626,04*	*-80.379,24*	*0,00*
	78510241 Auszahlungen für Ökoflächen, Ausgleichsflächen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*
	78510290 Auszahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke		*110.000,00*	*710.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*820.000,00*	*101.696,00*	*921.696,00*	*812.483,22*	*-109.212,78*	*0,00*
	78520390 Auszahlungen für Sonstige Bauten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78530482 Auszahlungen für Straßen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78530483 Auszahlungen für Wege		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*282,00*	*282,00*	*0,00*
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*10.360,40*	*20.360,40*	*20.868,20*	*507,80*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*350.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*350.000,00*	*12.571,80*	*362.571,80*	*0,00*	*-362.571,80*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**469.000,00**	**815.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.500,00**	**1.279.500,00**	**203.133,48**	**1.482.633,48**	**926.259,46**	**-556.374,02**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11401**	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-469.000,00**	**-815.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**-1.279.500,00**	**-203.133,48**	**-1.482.633,48**	**-961.960,66**	**520.672,82**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-464.100,00**	**-818.000,00**	**0,00**	**-13.167,95**	**13.420,42**	**-1.281.847,53**	**-203.133,48**	**-1.484.981,01**	**-970.682,29**	**514.298,72**	**0,00**
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		133.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.800,00	0,00	133.800,00	133.710,00	-90,00	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		*33.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.800,00*	*0,00*	*33.800,00*	*0,00*	*-33.800,00*	*0,00*
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		*100.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100.000,00*	*0,00*	*100.000,00*	*100.000,00*	*0,00*	*0,00*
	79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.710,00*	*33.710,00*	*0,00*
34.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**		**-133.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**-133.710,00**	**90,00**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**-133.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**0,00**	**-133.800,00**	**-133.710,00**	**90,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Erbringung interner Dienstleistungen, Materialbeschaffung, Telekommunikation

internes/externes Produkt

externes Produkt

Produktverantwortlicher

Frau Wessel

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,91	-47,91	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*47,91*	*-47,91*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	312,85	312,85	0,00	312,85	312,85	0,00	312,85	0,00	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*312,85*	*312,85*	*0,00*	*312,85*	*312,85*	*0,00*	*312,85*	*0,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	9.777,28	-2.922,72	8.236,75	1.540,53	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*-292,00*	*-792,00*	*0,00*	*-292,00*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-771,28*	*4.228,72*	*0,00*	*4.228,72*	*2.098,00*	*-2.130,72*	*1.259,87*	*838,13*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*7.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*771,28*	*7.971,28*	*0,00*	*7.971,28*	*7.971,28*	*0,00*	*6.976,88*	*994,40*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**112,85**	**13.012,85**	**0,00**	**13.012,85**	**10.090,13**	**-2.922,72**	**8.597,51**	**1.492,62**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-112,85**	**-13.012,85**	**0,00**	**-13.012,85**	**-10.090,13**	**2.922,72**	**-8.597,51**	**-1.492,62**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-112,85**	**-13.012,85**	**0,00**	**-13.012,85**	**-10.090,13**	**2.922,72**	**-8.597,51**	**-1.492,62**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**114**	**Zentrale Dienste**
Produkt	**11408**	**Zentrale Dienste**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.700,00	0,00	12.700,00	6.005,38	-6.694,62	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*-292,00*	*-792,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-771,28*	*4.228,72*	*0,00*	*4.228,72*	*1.935,81*	*-2.292,91*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*7.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*771,28*	*7.971,28*	*0,00*	*7.971,28*	*4.361,57*	*-3.609,71*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-200,00**	**12.700,00**	**0,00**	**12.700,00**	**6.005,38**	**-6.694,62**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**-12.700,00**	**0,00**	**-12.700,00**	**-6.005,38**	**6.694,62**	**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)**		**-12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**-12.700,00**	**0,00**	**-12.700,00**	**-6.005,38**	**6.694,62**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-12.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200,00**	**-12.700,00**	**0,00**	**-12.700,00**	**-6.005,38**	**6.694,62**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktverantwortlicher

Frau Surkamp

Produktbeschreibung

Ordnungsangelegenheiten, Sondernutzungen

Autragsgrundlage

Landes- und Bundesgesetze

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.799,00	799,00	457,00	1.342,00	0,00
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*955,00*	*955,00*	*0,00*	*955,00*	*0,00*
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*834,00*	*-166,00*	*457,00*	*377,00*	*0,00*
	43229000 Sonstige Entgelte / Standnutzung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10,00*	*10,00*	*0,00*	*10,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.799,00**	**799,00**	**457,00**	**1.342,00**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*-600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**1.799,00**	**1.399,00**	**457,00**	**1.342,00**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**1.799,00**	**1.399,00**	**457,00**	**1.342,00**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**122**	**Ordnungsangelegenheiten**
Produkt	**12200**	**Ordnungsangelegenheiten**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.085,00	85,00	0,00
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*280,00*	*280,00*	*0,00*
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*795,00*	*-205,00*	*0,00*
	63229000 Sonstige Entgelte		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10,00*	*10,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.085,00**	**85,00**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*-600,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**1.085,00**	**685,00**	**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)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**1.085,00**	**685,00**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**1.085,00**	**685,00**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktverantwortlicher

Herr Gutt

Produktbeschreibung

ehrenamtliche Tätigkeit, Einrichtungen des Brandschutzes, gefahrenabwehrender Brandschutz, Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kameraden, Dienstleitungen für Dritte

Autragsgrundlage

Brandschutzgesetz

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		69.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.200,00	0,00	69.200,00	69.687,17	487,17	77.744,70	-8.057,53	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*1.859,42*	*459,42*	*4.868,00*	*-3.008,58*	*0,00*
	41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*200,00*	*0,00*	*99,99*	*100,01*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*67.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*67.600,00*	*0,00*	*67.600,00*	*67.627,75*	*27,75*	*72.776,71*	*-5.148,96*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.126,41	126,41	4.212,00	-1.085,59	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*126,41*	*126,41*	*0,00*	*126,41*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*0,00*	*4.212,00*	*-1.212,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	+ Sonstige Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	399,00	299,00	8.902,84	-8.503,84	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.902,84*	*-8.902,84*	*0,00*
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*399,00*	*399,00*	*0,00*	*399,00*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**72.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**72.300,00**	**0,00**	**72.300,00**	**73.212,58**	**912,58**	**90.859,54**	**-17.646,96**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	-895,48	12.604,52	0,00	12.604,52	12.540,00	-64,52	12.540,00	0,00	0,00
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr		*13.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-895,48*	*12.604,52*	*0,00*	*12.604,52*	*12.540,00*	*-64,52*	*12.540,00*	*0,00*	*0,00*
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		129.900,00	0,00	0,00	0,00	-9.105,71	120.794,29	3.863,06	124.657,35	95.506,81	-29.150,54	110.847,03	-15.340,22	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-394,64*	*5,36*	*0,00*	*5,36*	*5,36*	*0,00*	*17,26*	*-11,90*	*0,00*
	52240000 Aufwendungen für Gas		*6.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.064,20*	*5.435,80*	*0,00*	*5.435,80*	*5.435,80*	*0,00*	*5.211,77*	*224,03*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-447,00*	*7.553,00*	*0,00*	*7.553,00*	*6.807,33*	*-745,67*	*6.749,48*	*57,85*	*0,00*
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-290,00*	*1.410,00*	*0,00*	*1.410,00*	*1.410,00*	*0,00*	*1.414,34*	*-4,34*	*0,00*
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*2.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*242,54*	*2.542,54*	*0,00*	*2.542,54*	*2.542,54*	*0,00*	*2.705,07*	*-162,53*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **12** **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe **126** **Brandschutz**
Produkt **12600** **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.920,25*	*5.920,25*	*0,00*	*5.920,25*	*5.920,25*	*0,00*	*3.436,12*	*2.484,13*	*0,00*
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*103,53*	*-103,53*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.366,91*	*-2.366,91*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*33.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.500,36*	*20.499,64*	*0,00*	*20.499,64*	*12.966,88*	*-7.532,76*	*6.342,79*	*6.624,09*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*4.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.470,14*	*7.170,14*	*0,00*	*7.170,14*	*5.541,11*	*-1.629,03*	*3.832,84*	*1.708,27*	*0,00*
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		*32.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.383,59*	*34.183,59*	*0,00*	*34.183,59*	*33.439,38*	*-744,21*	*30.108,94*	*3.330,44*	*0,00*
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		*7.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.968,12*	*4.531,88*	*0,00*	*4.531,88*	*916,11*	*-3.615,77*	*916,11*	*0,00*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*18.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.297,05*	*19.597,05*	*0,00*	*19.597,05*	*8.064,40*	*-11.532,65*	*38.361,07*	*-30.296,67*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-106,74*	*2.393,26*	*0,00*	*2.393,26*	*2.181,04*	*-212,22*	*2.195,42*	*-14,38*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*3.863,06*	*9.863,06*	*7.957,12*	*-1.905,94*	*3.791,37*	*4.165,75*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.383,59*	*2.116,41*	*0,00*	*2.116,41*	*1.884,12*	*-232,29*	*2.816,60*	*-932,48*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-164,63*	*435,37*	*0,00*	*435,37*	*435,37*	*0,00*	*477,41*	*-42,04*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		115.200,00	0,00	0,00	0,00	2.016,47	117.216,47	0,00	117.216,47	117.216,47	0,00	126.965,65	-9.749,18	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*320,51*	*320,51*	*0,00*	*320,51*	*320,51*	*0,00*	*213,67*	*106,84*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*17.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3,82*	*17.796,18*	*0,00*	*17.796,18*	*17.796,18*	*0,00*	*26.623,06*	*-8.826,88*	*0,00*
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-47,13*	*252,87*	*0,00*	*252,87*	*252,87*	*0,00*	*252,87*	*0,00*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge		*8.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-36,87*	*8.363,13*	*0,00*	*8.363,13*	*8.363,13*	*0,00*	*9.526,89*	*-1.163,76*	*0,00*
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		*83.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-31,80*	*83.568,20*	*0,00*	*83.568,20*	*83.568,20*	*0,00*	*83.568,20*	*0,00*	*0,00*
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*442,06*	*1.042,06*	*0,00*	*1.042,06*	*1.042,06*	*0,00*	*922,34*	*119,72*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.373,52*	*5.873,52*	*0,00*	*5.873,52*	*5.873,52*	*0,00*	*5.858,62*	*14,90*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **12** **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe **126** **Brandschutz**
Produkt **12600** **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	207,69	-292,31	370,30	-162,61	0,00
	57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*207,69*	*-92,31*	*343,81*	*-136,12*	*0,00*
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*26,49*	*-26,49*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		66.900,00	0,00	0,00	0,00	2.503,47	69.403,47	17.653,65	87.057,12	62.229,85	-24.827,27	36.493,73	25.736,12	0,00
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*215,22*	*1.215,22*	*0,00*	*1.215,22*	*1.215,22*	*0,00*	*755,90*	*459,32*	*0,00*
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*14.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*895,48*	*14.895,48*	*0,00*	*14.895,48*	*14.395,48*	*-500,00*	*11.939,09*	*2.456,39*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-215,22*	*284,78*	*0,00*	*284,78*	*25,13*	*-259,65*	*0,00*	*25,13*	*0,00*
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52,53*	*3.052,53*	*0,00*	*3.052,53*	*3.052,53*	*0,00*	*1.913,96*	*1.138,57*	*0,00*
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*30.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.671,07*	*32.171,07*	*17.653,65*	*49.824,72*	*25.957,23*	*-23.867,49*	*5.830,31*	*20.126,92*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **12** **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe **126** **Brandschutz**
Produkt **12600** **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56240000 Datenverarbeitung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-318,92*	*181,08*	*0,00*	*181,08*	*0,00*	*-181,08*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*318,92*	*318,92*	*0,00*	*318,92*	*318,92*	*0,00*	*433,87*	*-114,95*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*5.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-233,57*	*4.966,43*	*0,00*	*4.966,43*	*4.947,38*	*-19,05*	*3.617,10*	*1.330,28*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*287,78*	*11.287,78*	*0,00*	*11.287,78*	*11.287,78*	*0,00*	*11.002,20*	*285,58*	*0,00*
	56411000 Gebäudeversicherungen		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-171,82*	*1.028,18*	*0,00*	*1.028,18*	*1.028,18*	*0,00*	*974,18*	*54,00*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,00*	*2,00*	*0,00*	*2,00*	*2,00*	*0,00*	*27,12*	*-25,12*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**326.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.481,25**	**320.518,75**	**21.516,71**	**342.035,46**	**287.700,82**	**-54.334,64**	**287.216,71**	**484,11**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-253.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.481,25**	**-248.218,75**	**-21.516,71**	**-269.735,46**	**-214.488,24**	**55.247,22**	**-196.357,17**	**-18.131,07**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-253.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.481,25**	**-248.218,75**	**-21.516,71**	**-269.735,46**	**-214.488,24**	**55.247,22**	**-196.357,17**	**-18.131,07**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	2.059,42	459,42	0,00
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.400,00*	*0,00*	*1.400,00*	*1.859,42*	*459,42*	*0,00*
	61459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*200,00*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	4.300,19	1.300,19	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*126,41*	*126,41*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.173,78*	*1.173,78*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*0,00*	*0,00*
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**4.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.700,00**	**0,00**	**4.700,00**	**6.359,61**	**1.659,61**	**0,00**
10.	- Personalauszahlungen		13.500,00	0,00	0,00	0,00	-895,48	12.604,52	0,00	12.604,52	12.540,00	-64,52	0,00
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		*13.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-895,48*	*12.604,52*	*0,00*	*12.604,52*	*12.540,00*	*-64,52*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		129.900,00	0,00	0,00	0,00	-9.105,71	120.794,29	3.863,06	124.657,35	92.203,53	-32.453,82	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-394,64*	*5,36*	*0,00*	*5,36*	*5,36*	*0,00*	*0,00*
	72240000 Auszahlungen für Gas		*6.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.064,20*	*5.435,80*	*0,00*	*5.435,80*	*6.929,09*	*1.493,29*	*0,00*
	72260000 Auszahlungen für Strom		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-447,00*	*7.553,00*	*0,00*	*7.553,00*	*9.103,48*	*1.550,48*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-290,00*	*1.410,00*	*0,00*	*1.410,00*	*1.390,34*	*-19,66*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*2.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*242,54*	*2.542,54*	*0,00*	*2.542,54*	*2.548,85*	*6,31*	*0,00*
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.920,25*	*5.920,25*	*0,00*	*5.920,25*	*5.920,25*	*0,00*	*0,00*
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*-107,10*	*-1.107,10*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*33.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.500,36*	*20.499,64*	*0,00*	*20.499,64*	*11.793,09*	*-8.706,55*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*4.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.470,14*	*7.170,14*	*0,00*	*7.170,14*	*5.660,50*	*-1.509,64*	*0,00*
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		*32.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.383,59*	*34.183,59*	*0,00*	*34.183,59*	*30.974,01*	*-3.209,58*	*0,00*
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		*7.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.968,12*	*4.531,88*	*0,00*	*4.531,88*	*916,11*	*-3.615,77*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*18.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.297,05*	*19.597,05*	*0,00*	*19.597,05*	*8.380,54*	*-11.216,51*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-106,74*	*2.393,26*	*0,00*	*2.393,26*	*2.643,40*	*250,14*	*0,00*
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*3.863,06*	*9.863,06*	*4.014,41*	*-5.848,65*	*0,00*
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.383,59*	*2.116,41*	*0,00*	*2.116,41*	*1.595,83*	*-520,58*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-164,63*	*435,37*	*0,00*	*435,37*	*435,37*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	253,75	-246,25	0,00
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*243,50*	*-56,50*	*0,00*
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*10,25*	*-89,75*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		66.900,00	0,00	0,00	0,00	2.501,47	69.401,47	17.653,65	87.055,12	60.784,23	-26.270,89	0,00
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*215,22*	*1.215,22*	*0,00*	*1.215,22*	*1.305,82*	*90,60*	*0,00*
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*14.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*895,48*	*14.895,48*	*0,00*	*14.895,48*	*15.173,04*	*277,56*	*0,00*
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-215,22*	*284,78*	*0,00*	*284,78*	*25,13*	*-259,65*	*0,00*

Hauptproduktbereich **1** **Zentrale Verwaltung**
Produktbereich **12** **Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe **126** **Brandschutz**
Produkt **12600** **Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52,53*	*3.052,53*	*0,00*	*3.052,53*	*2.853,53*	*-199,00*	*0,00*
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*30.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.671,07*	*32.171,07*	*17.653,65*	*49.824,72*	*25.957,23*	*-23.867,49*	*0,00*
	76240000 Datenverarbeitung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-318,92*	*181,08*	*0,00*	*181,08*	*0,00*	*-181,08*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*318,92*	*318,92*	*0,00*	*318,92*	*318,92*	*0,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*5.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-233,57*	*4.966,43*	*0,00*	*4.966,43*	*4.949,24*	*-17,19*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*287,78*	*11.287,78*	*0,00*	*11.287,78*	*10.201,32*	*-1.086,46*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-171,82*	*1.028,18*	*0,00*	*1.028,18*	*0,00*	*-1.028,18*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**210.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.499,72**	**203.300,28**	**21.516,71**	**224.816,99**	**165.781,51**	**-59.035,48**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-206.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.499,72**	**-198.600,28**	**-21.516,71**	**-220.116,99**	**-159.421,90**	**60.695,09**	**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)**		**-206.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.499,72**	**-198.600,28**	**-21.516,71**	**-220.116,99**	**-159.421,90**	**60.695,09**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*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	400,00	400,00	0,00
	68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*400,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**400,00**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		145.000,00	40.000,00	0,00	0,00	15.000,00	200.000,00	53.466,25	253.466,25	13.065,30	-240.400,95	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*3.205,14*	*-1.794,86*	*0,00*
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		*100.000,00*	*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*160.000,00*	*0,00*	*160.000,00*	*0,00*	*-160.000,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**12**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**126**	**Brandschutz**
Produkt	**12600**	**Brandschutz/Feuerwehr**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*40.000,00*	*50.000,00*	*0,00*	*-50.000,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*25.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25.000,00*	*13.466,25*	*38.466,25*	*9.860,16*	*-28.606,09*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**145.000,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**200.000,00**	**53.466,25**	**253.466,25**	**13.065,30**	**-240.400,95**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-145.000,00**	**-40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-200.000,00**	**-53.466,25**	**-253.466,25**	**-12.665,30**	**240.800,95**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-351.100,00**	**-40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-7.500,28**	**-398.600,28**	**-74.982,96**	**-473.583,24**	**-172.087,20**	**301.496,04**	**0,00**
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	19.666,99	-133,01	0,00
	79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		*11.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.500,00*	*0,00*	*11.500,00*	*11.464,00*	*-36,00*	*0,00*
	79293000 Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		*8.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.300,00*	*0,00*	*8.300,00*	*8.202,99*	*-97,01*	*0,00*
34.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**		**-19.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-19.800,00**	**0,00**	**-19.800,00**	**-19.666,99**	**133,01**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**-19.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-19.800,00**	**0,00**	**-19.800,00**	**-19.666,99**	**133,01**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Regionale Schule mit Grundschule

Autragsgrundlage

Schulgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Teilhaushalte

Sicherstellung des geordneten Schulbetriebs, Bereitstellung der Schulgebäude, der Schulsporteinrichtungen, Erhaltung der Schulausstattung

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		47.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00	47.500,00	72.278,38	24.778,38	47.895,42	24.382,96	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.056,00*	*1.056,00*	*0,00*	*1.056,00*	*0,00*
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*22.380,16*	*22.380,16*	*312,00*	*22.068,16*	*0,00*
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*628,05*	*628,05*	*14,70*	*613,35*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*47.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*47.100,00*	*0,00*	*47.100,00*	*47.786,02*	*686,02*	*47.140,57*	*645,45*	*0,00*
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*428,15*	*28,15*	*428,15*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	171.709,21	26.209,21	149.066,17	22.643,04	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*135.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*135.000,00*	*0,00*	*135.000,00*	*160.989,18*	*25.989,18*	*137.954,58*	*23.034,60*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*420,00*	*420,00*	*105,00*	*315,00*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*10.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*10.300,03*	*-199,97*	*11.006,59*	*-706,56*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,86	-180,86	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,00*	*-2,00*	*0,00*
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10,12*	*-10,12*	*0,00*
	46611545 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*168,74*	*-168,74*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**193.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193.000,00**	**0,00**	**193.000,00**	**243.987,59**	**50.987,59**	**197.142,45**	**46.845,14**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		95.200,00	0,00	0,00	0,00	-92,62	95.107,38	0,00	95.107,38	88.171,43	-6.935,95	86.599,00	1.572,43	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*74.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*74.600,00*	*0,00*	*74.600,00*	*68.330,17*	*-6.269,83*	*68.467,71*	*-137,54*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-8,97*	*991,03*	*0,00*	*991,03*	*924,61*	*-66,42*	*925,40*	*-0,79*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*14.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-83,65*	*14.416,35*	*0,00*	*14.416,35*	*14.415,58*	*-0,77*	*14.185,12*	*230,46*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*4.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.600,00*	*0,00*	*4.600,00*	*4.501,07*	*-98,93*	*3.020,77*	*1.480,30*	*0,00*
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300.200,00	0,00	0,00	1.213,99	-8.143,16	293.270,83	0,00	293.270,83	256.740,14	-36.530,69	276.410,33	-19.670,19	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*325,16*	*2.025,16*	*0,00*	*2.025,16*	*2.025,16*	*0,00*	*2.231,26*	*-206,10*	*0,00*
	52240000 Aufwendungen für Gas		*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-22.462,76*	*17.537,24*	*0,00*	*17.537,24*	*17.537,24*	*0,00*	*32.007,57*	*-14.470,33*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.489,84*	*24.510,16*	*0,00*	*24.510,16*	*24.510,16*	*0,00*	*20.790,06*	*3.720,10*	*0,00*
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*9.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.463,99*	*6.036,01*	*0,00*	*6.036,01*	*5.389,43*	*-646,58*	*6.819,56*	*-1.430,13*	*0,00*
	52290000 Aufwendungen für Reinigung		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,36*	*75.500,36*	*0,00*	*75.500,36*	*75.500,36*	*0,00*	*68.607,92*	*6.892,44*	*0,00*
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.213,99*	*0,00*	*1.213,99*	*0,00*	*1.213,99*	*1.213,99*	*0,00*	*0,00*	*1.213,99*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.230,02*	*6.730,02*	*0,00*	*6.730,02*	*3.730,02*	*-3.000,00*	*654,94*	*3.075,08*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.947,88*	*34.947,88*	*0,00*	*34.947,88*	*34.947,88*	*0,00*	*24.975,91*	*9.971,97*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*9.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.006,97*	*18.006,97*	*0,00*	*18.006,97*	*18.006,97*	*0,00*	*13.314,31*	*4.692,66*	*0,00*
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*716,89*	*1.216,89*	*0,00*	*1.216,89*	*1.216,89*	*0,00*	*0,00*	*1.216,89*	*0,00*
	52380000 Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*54.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*54.500,00*	*0,00*	*54.500,00*	*33.824,70*	*-20.675,30*	*67.064,73*	*-33.240,03*	*0,00*
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-716,89*	*2.783,11*	*0,00*	*2.783,11*	*1.682,08*	*-1.101,03*	*1.730,37*	*-48,29*	*0,00*
	52410000 Schülerbeförderungskosten		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.142,69*	*1.357,31*	*0,00*	*1.357,31*	*488,32*	*-868,99*	*0,00*	*488,32*	*0,00*
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-654,27*	*9.345,73*	*0,00*	*9.345,73*	*8.523,58*	*-822,15*	*5.936,97*	*2.586,61*	*0,00*
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.664,21*	*22.335,79*	*0,00*	*22.335,79*	*20.773,37*	*-1.562,42*	*28.045,15*	*-7.271,78*	*0,00*
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*5.300,30*	*-2.699,70*	*821,34*	*4.478,96*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-242,40*	*6.757,60*	*0,00*	*6.757,60*	*1.603,08*	*-5.154,52*	*1.597,00*	*6,08*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.356,60*	*-1.356,60*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-33,39*	*466,61*	*0,00*	*466,61*	*466,61*	*0,00*	*456,64*	*9,97*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		98.000,00	0,00	0,00	0,00	1.461,68	99.461,68	0,00	99.461,68	106.505,56	7.043,88	98.323,61	8.181,95	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.150,83*	*3.150,83*	*0,00*	*3.150,83*	*3.150,83*	*0,00*	*3.274,56*	*-123,73*	*0,00*
	53302200 Abschreibungen auf Grünflächen		*1.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*11.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-14,70*	*11.785,30*	*0,00*	*11.785,30*	*11.785,30*	*0,00*	*11.785,30*	*0,00*	*0,00*
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen		*1.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-81,73*	*1.718,27*	*0,00*	*1.718,27*	*32.772,65*	*31.054,38*	*1.718,27*	*31.054,38*	*0,00*
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Sportanlagen		*6.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-94,05*	*6.605,95*	*0,00*	*6.605,95*	*6.605,95*	*0,00*	*6.605,95*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-51,43*	*948,57*	*0,00*	*948,57*	*948,57*	*0,00*	*948,57*	*0,00*	*0,00*
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-14,82*	*4.985,18*	*0,00*	*4.985,18*	*4.985,18*	*0,00*	*4.985,18*	*0,00*	*0,00*
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-16,37*	*1.183,63*	*0,00*	*1.183,63*	*1.183,63*	*0,00*	*1.183,63*	*0,00*	*0,00*
	53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden		*31.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-45,62*	*31.054,38*	*0,00*	*31.054,38*	*0,00*	*-31.054,38*	*31.054,38*	*-31.054,38*	*0,00*
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-31,50*	*68,50*	*0,00*	*68,50*	*68,50*	*0,00*	*139,02*	*-70,52*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*6.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.236,18*	*7.336,18*	*0,00*	*7.336,18*	*7.344,86*	*8,68*	*6.425,87*	*918,99*	*0,00*
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*24.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.224,89*	*30.624,89*	*0,00*	*30.624,89*	*37.660,09*	*7.035,20*	*30.202,88*	*7.457,21*	*0,00*
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	4.463,30	11.763,30	0,00	11.763,30	11.463,30	-300,00	9.949,16	1.514,14	0,00

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*11.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*9.949,16*	*1.514,14*	*0,00*
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.835,95	-64,05	15.279,69	-1.443,74	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*13.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.900,00*	*0,00*	*13.900,00*	*13.835,95*	*-64,05*	*15.279,69*	*-1.443,74*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		79.200,00	0,00	0,00	0,00	9.910,17	89.110,17	0,00	89.110,17	80.558,84	-8.551,33	81.344,99	-786,15	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*512,00*	*-512,00*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*242,40*	*242,40*	*0,00*	*242,40*	*242,40*	*0,00*	*164,82*	*77,58*	*0,00*
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*654,27*	*654,27*	*0,00*	*654,27*	*654,27*	*0,00*	*194,92*	*459,35*	*0,00*
	56220000 Leasing		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*5.109,36*	*-7.890,64*	*6.262,44*	*-1.153,08*	*0,00*
	56240000 Datenverarbeitung		*18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.142,69*	*19.142,69*	*0,00*	*19.142,69*	*19.142,69*	*0,00*	*23.790,20*	*-4.647,51*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.282,82*	*-1.282,82*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*12.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.875,75*	*15.875,75*	*0,00*	*15.875,75*	*15.875,75*	*0,00*	*14.939,51*	*936,24*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*3.100,00*	*2.329,93*	*-770,07*	*2.546,08*	*-216,15*	*0,00*
	56411000 Gebäudeversicherungen		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*206,60*	*3.306,60*	*0,00*	*3.306,60*	*3.306,60*	*0,00*	*3.133,20*	*173,40*	*0,00*
	56414000 Unfallversicherungen		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.788,46*	*33.788,46*	*0,00*	*33.788,46*	*33.788,46*	*0,00*	*28.519,00*	*5.269,46*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2,00*	*2,00*	*0,00*	*2,00*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*107,38*	*107,38*	*0,00*	*107,38*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**593.800,00**	**0,00**	**0,00**	**1.213,99**	**7.599,37**	**602.613,36**	**0,00**	**602.613,36**	**557.275,22**	**-45.338,14**	**567.906,78**	**-10.631,56**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-400.800,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.213,99**	**-7.599,37**	**-409.613,36**	**0,00**	**-409.613,36**	**-313.287,63**	**96.325,73**	**-370.764,33**	**57.476,70**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-400.800,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.213,99**	**-7.599,37**	**-409.613,36**	**0,00**	**-409.613,36**	**-313.287,63**	**96.325,73**	**-370.764,33**	**57.476,70**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.774,61	23.774,61	0,00
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.056,00*	*1.056,00*	*0,00*
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*22.102,16*	*22.102,16*	*0,00*
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*616,45*	*616,45*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		145.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.500,00	0,00	145.500,00	175.275,50	29.775,50	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*135.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*135.000,00*	*0,00*	*135.000,00*	*163.602,24*	*28.602,24*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*420,00*	*420,00*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*10.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.500,00*	*0,00*	*10.500,00*	*11.253,26*	*753,26*	*0,00*
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**145.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**145.500,00**	**0,00**	**145.500,00**	**199.050,11**	**53.550,11**	**0,00**
10.	- Personalauszahlungen		95.200,00	0,00	0,00	0,00	-92,62	95.107,38	0,00	95.107,38	88.171,43	-6.935,95	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*74.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*74.600,00*	*0,00*	*74.600,00*	*68.330,17*	*-6.269,83*	*0,00*
	70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-8,97*	*991,03*	*0,00*	*991,03*	*924,61*	*-66,42*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*14.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-83,65*	*14.416,35*	*0,00*	*14.416,35*	*14.415,58*	*-0,77*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*4.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.600,00*	*0,00*	*4.600,00*	*4.501,07*	*-98,93*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		300.200,00	0,00	0,00	1.213,99	-8.143,16	293.270,83	0,00	293.270,83	261.790,21	-31.480,62	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*1.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*325,16*	*2.025,16*	*0,00*	*2.025,16*	*2.198,90*	*173,74*	*0,00*
	72240000 Auszahlungen für Gas		*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-22.462,76*	*17.537,24*	*0,00*	*17.537,24*	*41.433,93*	*23.896,69*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	72260000 Auszahlungen für Strom		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.489,84*	*24.510,16*	*0,00*	*24.510,16*	*21.808,06*	*-2.702,10*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*9.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.463,99*	*6.036,01*	*0,00*	*6.036,01*	*7.035,80*	*999,79*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,36*	*75.500,36*	*0,00*	*75.500,36*	*77.510,42*	*2.010,06*	*0,00*
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.213,99*	*0,00*	*1.213,99*	*0,00*	*1.213,99*	*1.213,99*	*0,00*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.230,02*	*6.730,02*	*0,00*	*6.730,02*	*3.461,56*	*-3.268,46*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*14.947,88*	*34.947,88*	*0,00*	*34.947,88*	*42.010,45*	*7.062,57*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*9.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.006,97*	*18.006,97*	*0,00*	*18.006,97*	*17.730,57*	*-276,40*	*0,00*
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*716,89*	*1.216,89*	*0,00*	*1.216,89*	*1.216,89*	*0,00*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*54.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*54.500,00*	*0,00*	*54.500,00*	*7.164,99*	*-47.335,01*	*0,00*
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-716,89*	*2.783,11*	*0,00*	*2.783,11*	*1.660,16*	*-1.122,95*	*0,00*
	72410000 Schülerbeförderungskosten		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.142,69*	*1.357,31*	*0,00*	*1.357,31*	*488,32*	*-868,99*	*0,00*
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-654,27*	*9.345,73*	*0,00*	*9.345,73*	*8.990,81*	*-354,92*	*0,00*
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.664,21*	*22.335,79*	*0,00*	*22.335,79*	*20.773,37*	*-1.562,42*	*0,00*
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*0,00*	*8.000,00*	*5.022,30*	*-2.977,70*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-242,40*	*6.757,60*	*0,00*	*6.757,60*	*1.603,08*	*-5.154,52*	*0,00*
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-33,39*	*466,61*	*0,00*	*466,61*	*466,61*	*0,00*	*0,00*
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		7.300,00	0,00	0,00	0,00	4.463,30	11.763,30	0,00	11.763,30	11.463,30	-300,00	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21501**	**Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*11.463,30*	*11.463,30*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.896,10	-3,90	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		*13.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.900,00*	*0,00*	*13.900,00*	*13.896,10*	*-3,90*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		79.200,00	0,00	0,00	0,00	9.910,17	89.110,17	0,00	89.110,17	76.255,29	-12.854,88	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*242,40*	*242,40*	*0,00*	*242,40*	*244,02*	*1,62*	*0,00*
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*654,27*	*654,27*	*0,00*	*654,27*	*498,75*	*-155,52*	*0,00*
	76220000 Leasing		*13.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*13.000,00*	*0,00*	*13.000,00*	*5.109,36*	*-7.890,64*	*0,00*
	76240000 Datenverarbeitung		*18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.142,69*	*19.142,69*	*0,00*	*19.142,69*	*21.959,22*	*2.816,53*	*0,00*
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*12.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.875,75*	*15.875,75*	*0,00*	*15.875,75*	*14.811,52*	*-1.064,23*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*3.100,00*	*0,00*	*-3.100,00*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*3.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*206,60*	*3.306,60*	*0,00*	*3.306,60*	*0,00*	*-3.306,60*	*0,00*
	76414000 Unfallversicherungen		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.788,46*	*33.788,46*	*0,00*	*33.788,46*	*33.632,42*	*-156,04*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**495.800,00**	**0,00**	**0,00**	**1.213,99**	**6.137,69**	**503.151,68**	**0,00**	**503.151,68**	**451.576,33**	**-51.575,35**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-350.300,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.213,99**	**-6.137,69**	**-357.651,68**	**0,00**	**-357.651,68**	**-252.526,22**	**105.125,46**	**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)**		**-350.300,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.213,99**	**-6.137,69**	**-357.651,68**	**0,00**	**-357.651,68**	**-252.526,22**	**105.125,46**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	194.800,00	0,00	0,00	0,00	194.800,00	0,00	194.800,00	17.499,96	-177.300,04	0,00

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	68141000 Investitionszuwendungen vom Bund		*0,00*	*177.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*177.100,00*	*0,00*	*177.100,00*	*0,00*	*-177.100,00*	*0,00*
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*17.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*17.700,00*	*0,00*	*17.700,00*	*0,00*	*-17.700,00*	*0,00*
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*17.499,96*	*17.499,96*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**194.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**194.800,00**	**0,00**	**194.800,00**	**17.499,96**	**-177.300,04**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		53.000,00	1.002.000,00	0,00	0,00	0,00	1.055.000,00	344.961,43	1.399.961,43	143.795,16	-1.256.166,27	0,00
	78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.000,00*	*3.000,00*	*6.000,00*	*5.913,72*	*-86,28*	*0,00*
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		*30.000,00*	*132.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*162.000,00*	*52.641,35*	*214.641,35*	*36.228,72*	*-178.412,63*	*0,00*
	78570825 Auszahlungen für Schuleinrichtungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-603,03*	*4.396,97*	*0,00*	*4.396,97*	*0,00*	*-4.396,97*	*0,00*
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*15.000,00*	*870.000,00*	*0,00*	*0,00*	*603,03*	*885.603,03*	*289.320,08*	*1.174.923,11*	*101.652,72*	*-1.073.270,39*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**53.000,00**	**1.002.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.055.000,00**	**344.961,43**	**1.399.961,43**	**143.795,16**	**-1.256.166,27**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-53.000,00**	**-807.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-860.200,00**	**-344.961,43**	**-1.205.161,43**	**-126.295,20**	**1.078.866,23**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-403.300,00**	**-807.200,00**	**0,00**	**-1.213,99**	**-6.137,69**	**-1.217.851,68**	**-344.961,43**	**-1.562.813,11**	**-378.821,42**	**1.183.991,69**	**0,00**
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		43.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	43.800,00	43.750,00	-50,00	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		*43.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43.800,00*	*0,00*	*43.800,00*	*0,00*	*-43.800,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **2** **Schule und Kultur**
Produktbereich **21** **Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe **215** **Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt **21501** **Regionale Schule mit Grundschule**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43.750,00*	*43.750,00*	*0,00*
34.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**		**-43.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-43.800,00**	**0,00**	**-43.800,00**	**-43.750,00**	**50,00**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**-43.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-43.800,00**	**0,00**	**-43.800,00**	**-43.750,00**	**50,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Produktbeschreibung

Zahlungen im Rahmen des Schullastenausgleiches an andere kommunale oder freie Träger von Regionalen Schulen und Grundschulen

Autragsgrundlage

§ 115 Schulgesetz M-V

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		53.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	77.000,00	0,00	77.000,00	70.434,93	-6.565,07	54.462,72	15.972,21	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*14.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*29.659,31*	*43.659,31*	*0,00*	*43.659,31*	*43.659,31*	*0,00*	*12.118,86*	*31.540,45*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*39.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.659,31*	*33.340,69*	*0,00*	*33.340,69*	*26.775,62*	*-6.565,07*	*42.343,86*	*-15.568,24*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.000,00**	**77.000,00**	**0,00**	**77.000,00**	**70.434,93**	**-6.565,07**	**54.462,72**	**15.972,21**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-77.000,00**	**0,00**	**-77.000,00**	**-70.434,93**	**6.565,07**	**-54.462,72**	**-15.972,21**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-77.000,00**	**0,00**	**-77.000,00**	**-70.434,93**	**6.565,07**	**-54.462,72**	**-15.972,21**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**21**	**Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen**
Produktgruppe	**215**	**Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)**
Produkt	**21502**	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		53.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	77.000,00	0,00	77.000,00	79.200,21	2.200,21	0,00
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		*14.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*29.659,31*	*43.659,31*	*0,00*	*43.659,31*	*43.200,21*	*-459,10*	*0,00*
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		*39.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.659,31*	*33.340,69*	*0,00*	*33.340,69*	*36.000,00*	*2.659,31*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24.000,00**	**77.000,00**	**0,00**	**77.000,00**	**79.200,21**	**2.200,21**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-77.000,00**	**0,00**	**-77.000,00**	**-79.200,21**	**-2.200,21**	**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)**		**-53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-77.000,00**	**0,00**	**-77.000,00**	**-79.200,21**	**-2.200,21**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-53.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-77.000,00**	**0,00**	**-77.000,00**	**-79.200,21**	**-2.200,21**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Produktbeschreibung

Betrieb der Bibliothek in Dassow

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994,60	2.994,60	0,00	2.994,60	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.994,60*	*2.994,60*	*0,00*	*2.994,60*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.994,60**	**2.994,60**	**0,00**	**2.994,60**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	900,00	0,00	0,00	1.030,84	1.930,84	0,00	1.930,84	1.252,13	-678,71	0,00	1.252,13	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*0,00*	*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*0,00*	*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*221,29*	*-478,71*	*0,00*	*221,29*	*0,00*
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.030,84*	*1.030,84*	*0,00*	*1.030,84*	*1.030,84*	*0,00*	*0,00*	*1.030,84*	*0,00*
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	2.900,00	12.900,00	0,00	12.900,00	12.844,60	-55,40	0,00	12.844,60	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*2.900,00*	*12.900,00*	*0,00*	*12.900,00*	*12.844,60*	*-55,40*	*0,00*	*12.844,60*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	4.991,00	-2.109,00	0,00	4.991,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*7.100,00*	*4.991,00*	*-2.109,00*	*0,00*	*4.991,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.930,84**	**21.930,84**	**0,00**	**21.930,84**	**19.087,73**	**-2.843,11**	**0,00**	**19.087,73**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.930,84**	**-21.930,84**	**0,00**	**-21.930,84**	**-16.093,13**	**5.837,71**	**0,00**	**-16.093,13**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.930,84**	**-21.930,84**	**0,00**	**-21.930,84**	**-16.093,13**	**5.837,71**	**0,00**	**-16.093,13**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**27**	**Volkshochschulen/Büchereien, u.a.**
Produktgruppe	**272**	**Büchereien, Bibliotheken**
Produkt	**27200**	**Bibliothek**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	900,00	0,00	0,00	1.030,84	1.930,84	0,00	1.930,84	1.170,84	-760,00	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*0,00*	*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*
	72260000 Auszahlungen für Strom		*0,00*	*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*140,00*	*-560,00*	*0,00*
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.030,84*	*1.030,84*	*0,00*	*1.030,84*	*1.030,84*	*0,00*	*0,00*
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	2.900,00	12.900,00	0,00	12.900,00	9.850,00	-3.050,00	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*2.900,00*	*12.900,00*	*0,00*	*12.900,00*	*9.850,00*	*-3.050,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	4.991,00	-2.109,00	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.100,00*	*0,00*	*7.100,00*	*4.991,00*	*-2.109,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**0,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.930,84**	**21.930,84**	**0,00**	**21.930,84**	**16.011,84**	**-5.919,00**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.930,84**	**-21.930,84**	**0,00**	**-21.930,84**	**-16.011,84**	**5.919,00**	**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)**		**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.930,84**	**-21.930,84**	**0,00**	**-21.930,84**	**-16.011,84**	**5.919,00**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**0,00**	**-18.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.930,84**	**-21.930,84**	**0,00**	**-21.930,84**	**-16.011,84**	**5.919,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Produktbeschreibung

Förderung von Einrichtungen der Heimat- und sonstigen Kulturpflege, kulturelle Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Verbänden

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*-2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	200,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*200,00*	*-200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	971,93	0,00	971,93	0,00	971,93	4.230,02	3.258,09	0,00	4.230,02	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*4.230,02*	*3.258,09*	*0,00*	*4.230,02*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**971,93**	**0,00**	**3.871,93**	**0,00**	**3.871,93**	**4.430,02**	**558,09**	**0,00**	**4.430,02**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		28.300,00	0,00	0,00	0,00	1.175,75	29.475,75	0,00	29.475,75	29.475,75	0,00	28.274,43	1.201,32	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*22.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*856,45*	*22.856,45*	*0,00*	*22.856,45*	*22.856,45*	*0,00*	*22.130,25*	*726,20*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8,97*	*308,97*	*0,00*	*308,97*	*308,97*	*0,00*	*290,41*	*18,56*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*4.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*226,68*	*4.826,68*	*0,00*	*4.826,68*	*4.826,68*	*0,00*	*4.534,10*	*292,58*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*83,65*	*1.483,65*	*0,00*	*1.483,65*	*1.483,65*	*0,00*	*1.319,67*	*163,98*	*0,00*
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	674,48	16.174,48	0,00	16.174,48	15.674,48	-500,00	5.899,02	9.775,46	0,00
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*674,48*	*15.674,48*	*0,00*	*15.674,48*	*15.674,48*	*0,00*	*5.863,32*	*9.811,16*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35,70*	*-35,70*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-68,29	331,71	0,00	331,71	331,71	0,00	331,71	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-49,46*	*50,54*	*0,00*	*50,54*	*50,54*	*0,00*	*50,54*	*0,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-18,83*	*281,17*	*0,00*	*281,17*	*281,17*	*0,00*	*281,17*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	6.325,52	24.325,52	0,00	24.325,52	23.841,27	-484,25	15.649,24	8.192,03	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.325,52*	*24.325,52*	*0,00*	*24.325,52*	*23.841,27*	*-484,25*	*15.649,24*	*8.192,03*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		1.400,00	0,00	0,00	971,93	0,00	2.371,93	0,00	2.371,93	1.712,91	-659,02	589,21	1.123,70	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*234,00*	*-366,00*	*149,65*	*84,35*	*0,00*
	56240000 Datenverarbeitung		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*1.071,93*	*0,00*	*1.071,93*	*1.071,93*	*0,00*	*439,56*	*632,37*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*406,98*	*406,98*	*0,00*	*406,98*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**63.600,00**	**0,00**	**0,00**	**971,93**	**8.107,46**	**72.679,39**	**0,00**	**72.679,39**	**71.036,12**	**-1.643,27**	**50.743,61**	**20.292,51**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-60.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.107,46**	**-68.807,46**	**0,00**	**-68.807,46**	**-66.606,10**	**2.201,36**	**-50.743,61**	**-15.862,49**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-60.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.107,46**	**-68.807,46**	**0,00**	**-68.807,46**	**-66.606,10**	**2.201,36**	**-50.743,61**	**-15.862,49**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*-2.500,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	200,00	-200,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*200,00*	*-200,00*	*0,00*
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	971,93	0,00	971,93	0,00	971,93	4.230,02	3.258,09	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*971,93*	*4.230,02*	*3.258,09*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**2.900,00**	**0,00**	**0,00**	**971,93**	**0,00**	**3.871,93**	**0,00**	**3.871,93**	**4.430,02**	**558,09**	**0,00**
10.	- Personalauszahlungen		28.300,00	0,00	0,00	0,00	1.175,75	29.475,75	0,00	29.475,75	29.475,75	0,00	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*22.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*856,45*	*22.856,45*	*0,00*	*22.856,45*	*22.856,45*	*0,00*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8,97*	*308,97*	*0,00*	*308,97*	*308,97*	*0,00*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*4.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*226,68*	*4.826,68*	*0,00*	*4.826,68*	*4.826,68*	*0,00*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*1.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*83,65*	*1.483,65*	*0,00*	*1.483,65*	*1.483,65*	*0,00*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	674,48	16.174,48	0,00	16.174,48	15.674,48	-500,00	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*674,48*	*15.674,48*	*0,00*	*15.674,48*	*15.674,48*	*0,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	6.325,52	24.325,52	0,00	24.325,52	16.773,19	-7.552,33	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		*18.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.325,52*	*24.325,52*	*0,00*	*24.325,52*	*16.773,19*	*-7.552,33*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.400,00	0,00	0,00	971,93	0,00	2.371,93	0,00	2.371,93	844,47	-1.527,46	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**28100**	**Förderung von Einrichtungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*234,00*	*-366,00*	*0,00*
	76240000 Datenverarbeitung		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*971,93*	*0,00*	*1.071,93*	*0,00*	*1.071,93*	*610,47*	*-461,46*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**63.200,00**	**0,00**	**0,00**	**971,93**	**8.175,75**	**72.347,68**	**0,00**	**72.347,68**	**62.767,89**	**-9.579,79**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-60.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.175,75**	**-68.475,75**	**0,00**	**-68.475,75**	**-58.337,87**	**10.137,88**	**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)**		**-60.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.175,75**	**-68.475,75**	**0,00**	**-68.475,75**	**-58.337,87**	**10.137,88**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-60.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-8.175,75**	**-68.475,75**	**0,00**	**-68.475,75**	**-58.337,87**	**10.137,88**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt	**36100**	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

Produktbeschreibung

Zahlungen der Platzkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen

Autragsgrundlage

KiföG

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt	**36100**	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		560.000,00	37.100,00	-2.000,00	0,00	-33.900,00	561.200,00	0,00	561.200,00	554.864,70	-6.335,30	509.150,67	45.714,03	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		*560.000,00*	*37.100,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-33.900,00*	*561.200,00*	*0,00*	*561.200,00*	*554.864,70*	*-6.335,30*	*509.150,67*	*45.714,03*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**560.000,00**	**37.100,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-33.900,00**	**561.200,00**	**0,00**	**561.200,00**	**554.864,70**	**-6.335,30**	**509.150,67**	**45.714,03**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-560.000,00**	**-37.100,00**	**2.000,00**	**0,00**	**33.900,00**	**-561.200,00**	**0,00**	**-561.200,00**	**-554.864,70**	**6.335,30**	**-509.150,67**	**-45.714,03**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-560.000,00**	**-37.100,00**	**2.000,00**	**0,00**	**33.900,00**	**-561.200,00**	**0,00**	**-561.200,00**	**-554.864,70**	**6.335,30**	**-509.150,67**	**-45.714,03**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt	**36100**	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**361**	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege**
Produkt	**36100**	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		560.000,00	37.100,00	-2.000,00	0,00	-33.900,00	561.200,00	0,00	561.200,00	555.898,22	-5.301,78	0,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände		*560.000,00*	*37.100,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*-33.900,00*	*561.200,00*	*0,00*	*561.200,00*	*555.898,22*	*-5.301,78*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**560.000,00**	**37.100,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**-33.900,00**	**561.200,00**	**0,00**	**561.200,00**	**555.898,22**	**-5.301,78**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-560.000,00**	**-37.100,00**	**2.000,00**	**0,00**	**33.900,00**	**-561.200,00**	**0,00**	**-561.200,00**	**-555.898,22**	**5.301,78**	**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)**		**-560.000,00**	**-37.100,00**	**2.000,00**	**0,00**	**33.900,00**	**-561.200,00**	**0,00**	**-561.200,00**	**-555.898,22**	**5.301,78**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-560.000,00**	**-37.100,00**	**2.000,00**	**0,00**	**33.900,00**	**-561.200,00**	**0,00**	**-561.200,00**	**-555.898,22**	**5.301,78**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**36500**	**Tageseinrichtungen für Kinder**

Produktverantwortlicher

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.200,00	0,00	23.767,98	0,00	4.388,74	32.356,72	0,00	32.356,72	32.356,72	0,00	210,39	32.146,33	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*2.000,00*	*0,00*	*23.767,98*	*0,00*	*6.132,57*	*31.900,55*	*0,00*	*31.900,55*	*31.900,55*	*0,00*	*210,39*	*31.690,16*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-443,83*	*456,17*	*0,00*	*456,17*	*456,17*	*0,00*	*0,00*	*456,17*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.994,66	1.994,66	0,00	1.994,66	1.994,66	0,00	0,00	1.994,66	0,00
	56411000 Gebäudeversicherungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.994,66*	*1.994,66*	*0,00*	*1.994,66*	*1.994,66*	*0,00*	*0,00*	*1.994,66*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**4.200,00**	**0,00**	**23.767,98**	**0,00**	**6.383,40**	**34.351,38**	**0,00**	**34.351,38**	**34.351,38**	**0,00**	**210,39**	**34.140,99**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-4.200,00**	**0,00**	**-23.767,98**	**0,00**	**-6.383,40**	**-34.351,38**	**0,00**	**-34.351,38**	**-34.351,38**	**0,00**	**-210,39**	**-34.140,99**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**36500**	**Tageseinrichtungen für Kinder**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-4.200,00**	**0,00**	**-23.767,98**	**0,00**	**-6.383,40**	**-34.351,38**	**0,00**	**-34.351,38**	**-34.351,38**	**0,00**	**-210,39**	**-34.140,99**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**36500**	**Tageseinrichtungen für Kinder**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		4.200,00	0,00	23.767,98	0,00	4.388,74	32.356,72	0,00	32.356,72	32.356,72	0,00	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*2.000,00*	*0,00*	*23.767,98*	*0,00*	*6.132,57*	*31.900,55*	*0,00*	*31.900,55*	*31.900,55*	*0,00*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-443,83*	*456,17*	*0,00*	*456,17*	*456,17*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.994,66	1.994,66	0,00	1.994,66	0,00	-1.994,66	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.994,66*	*1.994,66*	*0,00*	*1.994,66*	*0,00*	*-1.994,66*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**4.200,00**	**0,00**	**23.767,98**	**0,00**	**6.383,40**	**34.351,38**	**0,00**	**34.351,38**	**32.356,72**	**-1.994,66**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-4.200,00**	**0,00**	**-23.767,98**	**0,00**	**-6.383,40**	**-34.351,38**	**0,00**	**-34.351,38**	**-32.356,72**	**1.994,66**	**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)**		**-4.200,00**	**0,00**	**-23.767,98**	**0,00**	**-6.383,40**	**-34.351,38**	**0,00**	**-34.351,38**	**-32.356,72**	**1.994,66**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-4.200,00**	**0,00**	**-23.767,98**	**0,00**	**-6.383,40**	**-34.351,38**	**0,00**	**-34.351,38**	**-32.356,72**	**1.994,66**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Einrichtungen der Jugendarbeit

Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretrung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

Teilhaushalte

Förderung der individuellen und sozialen Entwicklung von Jugendlichen, Schaffung und Erhalt eines bedarfsgerechten Freizeit- und Kulturangebotes der offenen Jugendarbeit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.951,60	51,60	1.951,60	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*1.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.900,00*	*0,00*	*1.900,00*	*1.951,60*	*51,60*	*1.951,60*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**1.951,60**	**-48,40**	**1.951,60**	**0,00**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.223,16	13.276,84	0,00	13.276,84	12.540,84	-736,00	10.248,59	2.292,25	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30,90*	*130,90*	*0,00*	*130,90*	*130,90*	*0,00*	*65,45*	*65,45*	*0,00*
	52240000 Aufwendungen für Gas		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-346,98*	*1.153,02*	*0,00*	*1.153,02*	*1.153,02*	*0,00*	*1.113,86*	*39,16*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-327,92*	*472,08*	*0,00*	*472,08*	*472,08*	*0,00*	*514,20*	*-42,12*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*264,00*	*-736,00*	*218,10*	*45,90*	*0,00*
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Reinigung		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-502,64*	*5.497,36*	*0,00*	*5.497,36*	*5.497,36*	*0,00*	*3.459,49*	*2.037,87*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-203,96*	*96,04*	*0,00*	*96,04*	*96,04*	*0,00*	*0,00*	*96,04*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-239,33*	*4.760,67*	*0,00*	*4.760,67*	*4.760,67*	*0,00*	*4.695,42*	*65,25*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-633,23*	*166,77*	*0,00*	*166,77*	*166,77*	*0,00*	*182,07*	*-15,30*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-82,71	2.317,29	0,00	2.317,29	2.554,61	237,32	2.554,61	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*2.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-82,71*	*2.217,29*	*0,00*	*2.217,29*	*2.217,29*	*0,00*	*2.217,29*	*0,00*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*337,32*	*237,32*	*337,32*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	15.931,17	-68,83	15.927,17	4,00	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*16.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.000,00*	*0,00*	*16.000,00*	*15.931,17*	*-68,83*	*15.927,17*	*4,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-78,82	521,18	0,00	521,18	243,85	-277,33	224,47	19,38	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*122,67*	*-277,33*	*109,64*	*13,03*	*0,00*
	56411000 Gebäudeversicherungen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-78,82*	*121,18*	*0,00*	*121,18*	*121,18*	*0,00*	*114,83*	*6,35*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**34.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.384,69**	**32.115,31**	**0,00**	**32.115,31**	**31.270,47**	**-844,84**	**28.954,84**	**2.315,63**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-32.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.384,69**	**-30.115,31**	**0,00**	**-30.115,31**	**-29.318,87**	**796,44**	**-27.003,24**	**-2.315,63**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-32.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.384,69**	**-30.115,31**	**0,00**	**-30.115,31**	**-29.318,87**	**796,44**	**-27.003,24**	**-2.315,63**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	382,08	282,08	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*382,08*	*282,08*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**382,08**	**282,08**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.223,16	13.276,84	0,00	13.276,84	11.613,53	-1.663,31	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30,90*	*130,90*	*0,00*	*130,90*	*119,00*	*-11,90*	*0,00*
	72240000 Auszahlungen für Gas		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-346,98*	*1.153,02*	*0,00*	*1.153,02*	*1.096,86*	*-56,16*	*0,00*
	72260000 Auszahlungen für Strom		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-327,92*	*472,08*	*0,00*	*472,08*	*602,20*	*130,12*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*-189,90*	*-1.189,90*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-502,64*	*5.497,36*	*0,00*	*5.497,36*	*5.775,06*	*277,70*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-203,96*	*96,04*	*0,00*	*96,04*	*96,04*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-239,33*	*4.760,67*	*0,00*	*4.760,67*	*3.947,50*	*-813,17*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-633,23*	*166,77*	*0,00*	*166,77*	*166,77*	*0,00*	*0,00*
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	15.931,17	-68,83	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		*16.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.000,00*	*0,00*	*16.000,00*	*15.931,17*	*-68,83*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-78,82	521,18	0,00	521,18	0,00	-521,18	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*-400,00*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-78,82*	*121,18*	*0,00*	*121,18*	*0,00*	*-121,18*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**32.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.301,98**	**29.798,02**	**0,00**	**29.798,02**	**27.544,70**	**-2.253,32**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-32.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.301,98**	**-29.698,02**	**0,00**	**-29.698,02**	**-27.162,62**	**2.535,40**	**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)**		**-32.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.301,98**	**-29.698,02**	**0,00**	**-29.698,02**	**-27.162,62**	**2.535,40**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36601**	**Jugendarbeit**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.000,00*	*65.000,00*	*0,00*	*-65.000,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**65.000,00**	**65.000,00**	**0,00**	**-65.000,00**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	35.000,00	0,00	0,00	70.000,00	105.000,00	196.316,84	301.316,84	209.240,66	-92.076,18	0,00
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*35.000,00*	*0,00*	*0,00*	*70.000,00*	*105.000,00*	*196.316,84*	*301.316,84*	*209.240,66*	*-92.076,18*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**0,00**	**35.000,00**	**0,00**	**0,00**	**70.000,00**	**105.000,00**	**196.316,84**	**301.316,84**	**209.240,66**	**-92.076,18**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**0,00**	**-35.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-70.000,00**	**-105.000,00**	**-131.316,84**	**-236.316,84**	**-209.240,66**	**27.076,18**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-32.000,00**	**-35.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-67.698,02**	**-134.698,02**	**-131.316,84**	**-266.014,86**	**-236.403,28**	**29.611,58**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

Autragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	3.650,76	2.750,76	3.296,07	354,69	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*3.650,76*	*2.750,76*	*3.296,07*	*354,69*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	-4,00	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4,00*	*-4,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**900,00**	**0,00**	**900,00**	**3.650,76**	**2.750,76**	**3.300,07**	**350,69**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.044,34	-2.955,66	1.061,66	982,68	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*2.044,34*	*-2.955,66*	*1.061,66*	*982,68*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		5.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.052,00	4.348,00	0,00	4.348,00	8.180,87	3.832,87	7.207,83	973,04	0,00
	53302200 Abschreibungen auf Grünflächen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-27,17*	*872,83*	*0,00*	*872,83*	*872,83*	*0,00*	*872,83*	*0,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-54,51*	*245,49*	*0,00*	*245,49*	*245,49*	*0,00*	*466,86*	*-221,37*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*2.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.900,00*	*0,00*	*2.900,00*	*6.732,87*	*3.832,87*	*5.429,83*	*1.303,04*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-70,32*	*329,68*	*0,00*	*329,68*	*329,68*	*0,00*	*438,31*	*-108,63*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1,00*	*1,00*	*0,00*	*1,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**10.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.052,00**	**9.348,00**	**0,00**	**9.348,00**	**10.226,21**	**878,21**	**8.269,49**	**1.956,72**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-9.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.052,00**	**-8.448,00**	**0,00**	**-8.448,00**	**-6.575,45**	**1.872,55**	**-4.969,42**	**-1.606,03**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-9.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.052,00**	**-8.448,00**	**0,00**	**-8.448,00**	**-6.575,45**	**1.872,55**	**-4.969,42**	**-1.606,03**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit**
Produkt	**36602**	**Öffentliche Spielplätze**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.044,34	-2.955,66	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*2.044,34*	*-2.955,66*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**2.044,34**	**-2.955,66**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-2.044,34**	**2.955,66**	**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)**		**-5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**	**-2.044,34**	**2.955,66**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		14.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	36.246,89	46.246,89	40.208,24	-6.038,65	0,00
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*16.246,89*	*21.246,89*	*16.246,89*	*-5.000,00*	*0,00*
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*4.500,00*	*-4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*20.000,00*	*25.000,00*	*23.961,35*	*-1.038,65*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**14.500,00**	**-4.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**36.246,89**	**46.246,89**	**40.208,24**	**-6.038,65**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-14.500,00**	**4.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**-36.246,89**	**-46.246,89**	**-40.208,24**	**6.038,65**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-19.500,00**	**4.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-36.246,89**	**-51.246,89**	**-42.252,58**	**8.994,31**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42400**	**Dornbuschhalle**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

Produktbeschreibung

Betrieb der Dornbuschhalle

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.538,78	38,78	4.538,78	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*4.538,78*	*38,78*	*4.538,78*	*0,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.130,00	-870,00	240,00	890,00	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.130,00*	*-870,00*	*240,00*	*890,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**6.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.500,00**	**0,00**	**6.500,00**	**5.668,78**	**-831,22**	**4.778,78**	**890,00**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	-5.755,97	44.044,03	0,00	44.044,03	42.254,68	-1.789,35	34.903,67	7.351,01	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*38.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.463,30*	*34.336,70*	*0,00*	*34.336,70*	*32.807,74*	*-1.528,96*	*27.012,06*	*5.795,68*	*0,00*
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*525,46*	*-174,54*	*501,62*	*23,84*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*7.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.065,99*	*6.734,01*	*0,00*	*6.734,01*	*6.706,97*	*-27,04*	*5.424,66*	*1.282,31*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-226,68*	*2.273,32*	*0,00*	*2.273,32*	*2.214,51*	*-58,81*	*1.965,33*	*249,18*	*0,00*

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		61.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.171,32	57.628,68	0,00	57.628,68	54.454,87	-3.173,81	49.379,85	5.075,02	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-238,20*	*261,80*	*0,00*	*261,80*	*261,80*	*0,00*	*357,00*	*-95,20*	*0,00*
	52240000 Aufwendungen für Gas		*16.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.491,43*	*8.508,57*	*0,00*	*8.508,57*	*7.682,97*	*-825,60*	*-1.954,91*	*9.637,88*	*0,00*
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.363,04*	*4.636,96*	*0,00*	*4.636,96*	*3.303,23*	*-1.333,73*	*3.364,35*	*-61,12*	*0,00*
	52290000 Aufwendungen für Reinigung		*28.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.041,74*	*30.041,74*	*0,00*	*30.041,74*	*30.041,74*	*0,00*	*25.434,56*	*4.607,18*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.040,05*	*1.340,05*	*0,00*	*1.340,05*	*1.340,05*	*0,00*	*765,77*	*574,28*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.338,09*	*8.338,09*	*0,00*	*8.338,09*	*8.338,09*	*0,00*	*19.165,20*	*-10.827,11*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-582,08*	*1.917,92*	*0,00*	*1.917,92*	*1.917,92*	*0,00*	*1.228,39*	*689,53*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*985,52*	*-1.014,48*	*562,85*	*422,67*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*83,55*	*583,55*	*0,00*	*583,55*	*583,55*	*0,00*	*456,64*	*126,91*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		53.500,00	0,00	0,00	0,00	-5,55	53.494,45	0,00	53.494,45	54.135,29	640,84	53.456,09	679,20	0,00

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*53.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5,55*	*53.294,45*	*0,00*	*53.294,45*	*53.294,45*	*0,00*	*53.294,45*	*0,00*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*840,84*	*640,84*	*161,64*	*679,20*	*0,00*
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	82,03	-317,97	129,90	-47,87	0,00
	57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*82,03*	*-117,97*	*129,90*	*-47,87*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	97,58	4.697,58	0,00	4.697,58	3.081,12	-1.616,46	3.369,50	-288,38	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-514,38*	*485,62*	*0,00*	*485,62*	*169,16*	*-316,46*	*308,49*	*-139,33*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*514,38*	*2.514,38*	*0,00*	*2.514,38*	*1.314,38*	*-1.200,00*	*1.547,35*	*-232,97*	*0,00*
	56411000 Gebäudeversicherungen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*97,58*	*1.597,58*	*0,00*	*1.597,58*	*1.597,58*	*0,00*	*1.513,66*	*83,92*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**170.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.835,26**	**160.264,74**	**0,00**	**160.264,74**	**154.007,99**	**-6.256,75**	**141.239,01**	**12.768,98**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42400**	**Dornbuschhalle**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-163.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.835,26**	**-153.764,74**	**0,00**	**-153.764,74**	**-148.339,21**	**5.425,53**	**-136.460,23**	**-11.878,98**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-163.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.835,26**	**-153.764,74**	**0,00**	**-153.764,74**	**-148.339,21**	**5.425,53**	**-136.460,23**	**-11.878,98**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.190,00	-810,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*1.190,00*	*-810,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**1.190,00**	**-810,00**	**0,00**
10.	- Personalauszahlungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	-5.755,97	44.044,03	0,00	44.044,03	42.254,68	-1.789,35	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*38.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.463,30*	*34.336,70*	*0,00*	*34.336,70*	*32.807,74*	*-1.528,96*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*525,46*	*-174,54*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*7.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.065,99*	*6.734,01*	*0,00*	*6.734,01*	*6.706,97*	*-27,04*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-226,68*	*2.273,32*	*0,00*	*2.273,32*	*2.214,51*	*-58,81*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		61.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.171,32	57.628,68	0,00	57.628,68	47.997,85	-9.630,83	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-238,20*	*261,80*	*0,00*	*261,80*	*261,80*	*0,00*	*0,00*
	72240000 Auszahlungen für Gas		*16.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.491,43*	*8.508,57*	*0,00*	*8.508,57*	*0,00*	*-8.508,57*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.363,04*	*4.636,96*	*0,00*	*4.636,96*	*3.370,35*	*-1.266,61*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*28.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.041,74*	*30.041,74*	*0,00*	*30.041,74*	*30.242,17*	*200,43*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.040,05*	*1.340,05*	*0,00*	*1.340,05*	*1.340,05*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.338,09*	*8.338,09*	*0,00*	*8.338,09*	*9.870,82*	*1.532,73*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-582,08*	*1.917,92*	*0,00*	*1.917,92*	*2.005,73*	*87,81*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*323,38*	*-1.676,62*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*83,55*	*583,55*	*0,00*	*583,55*	*583,55*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	82,03	-317,97	0,00
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*82,03*	*-117,97*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.600,00	0,00	0,00	0,00	97,58	4.697,58	0,00	4.697,58	169,16	-4.528,42	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-514,38*	*485,62*	*0,00*	*485,62*	*169,16*	*-316,46*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*514,38*	*2.514,38*	*0,00*	*2.514,38*	*0,00*	*-2.514,38*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*97,58*	*1.597,58*	*0,00*	*1.597,58*	*0,00*	*-1.597,58*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**116.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.829,71**	**106.770,29**	**0,00**	**106.770,29**	**90.503,72**	**-16.266,57**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-114.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.829,71**	**-104.770,29**	**0,00**	**-104.770,29**	**-89.313,72**	**15.456,57**	**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)**		**-114.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.829,71**	**-104.770,29**	**0,00**	**-104.770,29**	**-89.313,72**	**15.456,57**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	68141000 Investitionszuwendungen vom Bund		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	1.876,25	-23.123,75	0,00
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*25.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*	*1.876,25*	*-23.123,75*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	**1.876,25**	**-23.123,75**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**0,00**	**-15.000,00**	**-1.876,25**	**13.123,75**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **4** **Gesundheit und Sport**
Produktbereich **42** **Sportförderung**
Produktgruppe **424** **Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt **42400** **Dornbuschhalle**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-129.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.829,71**	**-119.770,29**	**0,00**	**-119.770,29**	**-91.189,97**	**28.580,32**	**0,00**
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		65.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.700,00	0,00	65.700,00	65.624,39	-75,61	0,00
	79293000 Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		*65.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.700,00*	*0,00*	*65.700,00*	*65.624,39*	*-75,61*	*0,00*
34.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**		**-65.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-65.700,00**	**0,00**	**-65.700,00**	**-65.624,39**	**75,61**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**-65.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-65.700,00**	**0,00**	**-65.700,00**	**-65.624,39**	**75,61**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42401**	**Kommunale Sportstätten und Bäder**

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung kommunaler Sportstätten und Bäder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960,84	1.960,84	3.090,00	-1.129,16	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.960,84*	*1.960,84*	*3.090,00*	*-1.129,16*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.960,84**	**1.960,84**	**3.090,00**	**-1.129,16**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-156,87	3.343,13	0,00	3.343,13	1.843,13	-1.500,00	3.090,00	-1.246,87	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*343,13*	*1.843,13*	*0,00*	*1.843,13*	*1.843,13*	*0,00*	*3.090,00*	*-1.246,87*	*0,00*
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-36,23	263,77	0,00	263,77	2.941,27	2.677,50	0,00	2.941,27	0,00
	56411000 Gebäudeversicherungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-36,23*	*263,77*	*0,00*	*263,77*	*263,77*	*0,00*	*0,00*	*263,77*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.677,50*	*2.677,50*	*0,00*	*2.677,50*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42401**	**Kommunale Sportstätten und Bäder**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Rückstellungen														
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-193,10**	**3.606,90**	**0,00**	**3.606,90**	**4.784,40**	**1.177,50**	**3.090,00**	**1.694,40**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193,10**	**-3.606,90**	**0,00**	**-3.606,90**	**-2.823,56**	**783,34**	**0,00**	**-2.823,56**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193,10**	**-3.606,90**	**0,00**	**-3.606,90**	**-2.823,56**	**783,34**	**0,00**	**-2.823,56**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42401**	**Kommunale Sportstätten und Bäder**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960,84	1.960,84	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.960,84*	*1.960,84*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.960,84**	**1.960,84**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	-156,87	3.343,13	0,00	3.343,13	1.908,00	-1.435,13	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*1.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*343,13*	*1.843,13*	*0,00*	*1.843,13*	*1.908,00*	*64,87*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-36,23	263,77	0,00	263,77	0,00	-263,77	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-36,23*	*263,77*	*0,00*	*263,77*	*0,00*	*-263,77*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-193,10**	**3.606,90**	**0,00**	**3.606,90**	**1.908,00**	**-1.698,90**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193,10**	**-3.606,90**	**0,00**	**-3.606,90**	**52,84**	**3.659,74**	**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)**		**-3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193,10**	**-3.606,90**	**0,00**	**-3.606,90**	**52,84**	**3.659,74**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78510224 Auszahlungen für Sportflächen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**193,10**	**-3.606,90**	**0,00**	**-3.606,90**	**52,84**	**3.659,74**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**424**	**Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)**
Produkt	**42401**	**Kommunale Sportstätten und Bäder**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Produktbeschreibung

Flächennutzungspläne, Entwicklungskonzepte, Untersuchungen, Externe Plaungen, Beteiligungsverfahren, Rahmenpläne, Bebauungspläne, Dorferneuerung, ländlicher Wegebau

Teilhaushalte

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		52.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	52.242,94	42,94	87.585,94	-35.343,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35.343,00*	*-35.343,00*	*0,00*
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*52.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52.200,00*	*0,00*	*52.200,00*	*52.242,94*	*42,94*	*52.242,94*	*0,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00	12.107,15	7,15	12.107,15	0,00	0,00
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		*12.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.100,00*	*0,00*	*12.100,00*	*12.107,15*	*7,15*	*12.107,15*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.700,00	-52.700,00	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52.700,00*	*-52.700,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**64.300,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**0,00**	**68.800,00**	**0,00**	**68.800,00**	**68.850,09**	**50,09**	**152.393,09**	**-83.543,00**	**0,00**
14.	- Abschreibungen		63.900,00	0,00	0,00	0,00	-111,66	63.788,34	0,00	63.788,34	63.788,34	0,00	63.788,34	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-93,10*	*6.906,90*	*0,00*	*6.906,90*	*6.906,90*	*0,00*	*6.906,90*	*0,00*	*0,00*
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*56.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-18,56*	*56.881,44*	*0,00*	*56.881,44*	*56.881,44*	*0,00*	*56.881,44*	*0,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		86.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	95.500,00	0,00	95.500,00	85.363,52	-10.136,48	115.776,31	-30.412,79	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.863,52*	*136,48*	*0,00*	*136,48*	*0,00*	*-136,48*	*49.266,00*	*-49.266,00*	*0,00*
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*10.863,52*	*85.363,52*	*0,00*	*85.363,52*	*85.363,52*	*0,00*	*13.810,31*	*71.553,21*	*0,00*
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*11.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52.700,00*	*-52.700,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**150.400,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**4.388,34**	**159.288,34**	**0,00**	**159.288,34**	**149.151,86**	**-10.136,48**	**179.564,65**	**-30.412,79**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-86.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.388,34**	**-90.488,34**	**0,00**	**-90.488,34**	**-80.301,77**	**10.186,57**	**-27.171,56**	**-53.130,21**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-86.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.388,34**	**-90.488,34**	**0,00**	**-90.488,34**	**-80.301,77**	**10.186,57**	**-27.171,56**	**-53.130,21**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*0,00*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**0,00**	**4.500,00**	**0,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**0,00**	**0,00**
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		86.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	95.500,00	0,00	95.500,00	85.363,52	-10.136,48	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-4.863,52*	*136,48*	*0,00*	*136,48*	*0,00*	*-136,48*	*0,00*
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		*70.000,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*10.863,52*	*85.363,52*	*0,00*	*85.363,52*	*85.363,52*	*0,00*	*0,00*
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		*11.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**86.500,00**	**0,00**	**0,00**	**4.500,00**	**4.500,00**	**95.500,00**	**0,00**	**95.500,00**	**85.363,52**	**-10.136,48**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-86.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.500,00**	**-91.000,00**	**0,00**	**-91.000,00**	**-80.863,52**	**10.136,48**	**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)**		**-86.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.500,00**	**-91.000,00**	**0,00**	**-91.000,00**	**-80.863,52**	**10.136,48**	**0,00**
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
	68430000 Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*30.000,00*	*30.000,00*	*0,00*	*-30.000,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51102**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**	**-30.000,00**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-86.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-4.500,00**	**-91.000,00**	**30.000,00**	**-61.000,00**	**-80.863,52**	**-19.863,52**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Stadtentwicklungsplanung, Stadtsanierung

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.168,36	52.168,36	-52.700,00	104.868,36	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-52.700,00*	*52.700,00*	*0,00*
	46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*52.168,36*	*52.168,36*	*0,00*	*52.168,36*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**52.168,36**	**52.168,36**	**-52.700,00**	**104.868,36**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		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
	52600000 Sonstige Aufwendungen für städtebauliches Sondervermögen		*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*
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.703,75	33.703,75	5.617,29	28.086,46	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.703,75*	*33.703,75*	*5.617,29*	*28.086,46*	*0,00*
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.137,50	3.137,50	1.793,86	1.343,64	0,00
	54110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke 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*
	54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.137,50*	*3.137,50*	*1.793,86*	*1.343,64*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **51** **Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe **511** **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt **51103** **Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		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
	57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich		*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*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.904,00	1.904,00	17.190,47	15.286,47	-34.082,42	51.272,89	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.904,00*	*1.904,00*	*1.904,00*	*0,00*	*3.808,00*	*-1.904,00*	*0,00*
	56379000 Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		*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*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-52.700,00*	*52.700,00*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.018,02*	*-1.018,02*	*0,00*
	56590000 Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu R		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.286,47*	*15.286,47*	*13.791,56*	*1.494,91*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.904,00**	**1.904,00**	**54.031,72**	**52.127,72**	**-26.671,27**	**80.702,99**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.904,00**	**-1.904,00**	**-1.863,36**	**40,64**	**-26.028,73**	**24.165,37**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.904,00**	**-1.904,00**	**-1.863,36**	**40,64**	**-26.028,73**	**24.165,37**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.161,28	37.161,28	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*37.161,28*	*37.161,28*	*0,00*
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.161,28**	**37.161,28**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72600000 Auszahlungen für städtebauliches Sondervermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74110000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke 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*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.904,00	1.904,00	1.904,00	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.904,00*	*1.904,00*	*1.904,00*	*0,00*	*0,00*
	76370000 Bankgebühren		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.904,00**	**1.904,00**	**1.904,00**	**0,00**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.904,00**	**-1.904,00**	**35.257,28**	**37.161,28**	**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)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.904,00**	**-1.904,00**	**35.257,28**	**37.161,28**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**51103**	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78190000 Investitionszuwendungen für Sonstige		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.904,00**	**-1.904,00**	**35.257,28**	**37.161,28**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Abwasserabgabe

Produktverantwortlicher

Frau Kort

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	286,40	-13,60	322,20	-35,80	0,00
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*286,40*	*-13,60*	*322,20*	*-35,80*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**300,00**	**286,40**	**-13,60**	**322,20**	**-35,80**	**0,00**
18.	- Sonstige Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	304,22	-95,78	304,22	0,00	0,00
	56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*304,22*	*-95,78*	*304,22*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**304,22**	**-95,78**	**304,22**	**0,00**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**-17,82**	**82,18**	**17,98**	**-35,80**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**-17,82**	**82,18**	**17,98**	**-35,80**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**538**	**Abwasserbeseitigung**
Produkt	**53800**	**Abwasserabgabe**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	292,32	-7,68	0,00
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*292,32*	*-7,68*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**300,00**	**292,32**	**-7,68**	**0,00**
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	304,22	-95,78	0,00
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*400,00*	*0,00*	*400,00*	*304,22*	*-95,78*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**0,00**	**400,00**	**304,22**	**-95,78**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**-11,90**	**88,10**	**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)**		**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**-11,90**	**88,10**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**-11,90**	**88,10**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**540**	**Konzessionsabgaben**
Produkt	**54000**	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Erträge aus Konzessionsabgaben für die Versorgung

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**540**	**Konzessionsabgaben**
Produkt	**54000**	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	+ Sonstige Erträge		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	110.855,14	-19.144,86	131.020,56	-20.165,42	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		*130.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*110.855,14*	*-19.144,86*	*131.020,56*	*-20.165,42*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**110.855,14**	**-19.144,86**	**131.020,56**	**-20.165,42**	**0,00**
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,01*	*0,01*	*0,00*	*0,01*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,01**	**0,01**	**0,00**	**0,01**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**110.855,13**	**-19.144,87**	**131.020,56**	**-20.165,43**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**110.855,13**	**-19.144,87**	**131.020,56**	**-20.165,43**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**540**	**Konzessionsabgaben**
Produkt	**54000**	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**540**	**Konzessionsabgaben**
Produkt	**54000**	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	148.253,33	18.253,33	0,00
	66250000 Konzessionsabgaben		*130.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*130.000,00*	*0,00*	*130.000,00*	*148.253,33*	*18.253,33*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**148.253,33**	**18.253,33**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**148.253,33**	**18.253,33**	**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)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**148.253,33**	**18.253,33**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**130.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**	**148.253,33**	**18.253,33**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54101**	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäumen und Bushaltestellen

Teilhaushalte

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Autragsgrundlage

StrWG M-V, Satzungen, Beschlüsse

internes/externes Produkt

extern

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54101**	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		338.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.800,00	0,00	338.800,00	375.320,30	36.520,30	378.905,76	-3.585,46	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*342,85*	*342,85*	*342,85*	*0,00*	*0,00*
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*0,00*
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*334.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*334.300,00*	*0,00*	*334.300,00*	*370.405,23*	*36.105,23*	*373.901,88*	*-3.496,65*	*0,00*
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*1.072,22*	*72,22*	*1.161,03*	*-88,81*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	63.941,18	36.441,18	62.032,13	1.909,05	0,00
	43230000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **54** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe **541** **Gemeindestraßen**
Produkt **54101** **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		*27.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.400,00*	*0,00*	*27.400,00*	*63.941,18*	*36.541,18*	*62.032,13*	*1.909,05*	*0,00*
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	311,98	111,98	350,64	-38,66	0,00
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*19,08*	*19,08*	*57,74*	*-38,66*	*0,00*
	44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*292,90*	*92,90*	*292,90*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.500,00	0,00	0,00	19.308,62	0,00	25.808,62	0,00	25.808,62	52.937,62	27.129,00	6.405,33	46.532,29	0,00
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.000,00*	*27.000,00*	*0,00*	*27.000,00*	*0,00*
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*6.129,00*	*129,00*	*1.887,60*	*4.241,40*	*0,00*
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*	*18.278,40*	*18.278,40*	*0,00*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*1.030,22*	*0,00*	*1.530,22*	*0,00*	*1.530,22*	*1.530,22*	*0,00*	*4.517,73*	*-2.987,51*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **54** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe **541** **Gemeindestraßen**
Produkt **54101** **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.359,10	-1.359,10	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.359,10*	*-1.359,10*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.279,33	181.279,33	31.750,62	149.528,71	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*31.387,33*	*-31.387,33*	*0,00*
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*181.279,33*	*181.279,33*	*363,29*	*180.916,04*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**373.000,00**	**0,00**	**0,00**	**19.308,62**	**0,00**	**392.308,62**	**0,00**	**392.308,62**	**673.790,41**	**281.481,79**	**480.803,58**	**192.986,83**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		306.000,00	0,00	12.506,54	19.308,62	1.070,37	338.885,53	57.515,91	396.401,44	390.461,35	-5.940,09	231.795,88	158.665,47	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.492,93*	*27.507,07*	*0,00*	*27.507,07*	*27.507,07*	*0,00*	*37.125,88*	*-9.618,81*	*0,00*
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*230.500,00*	*0,00*	*12.506,54*	*19.308,62*	*-10.922,78*	*251.392,38*	*44.515,91*	*295.908,29*	*290.319,54*	*-5.588,75*	*160.406,55*	*129.912,99*	*0,00*
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		*5.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.323,71*	*3.176,29*	*0,00*	*3.176,29*	*3.176,29*	*0,00*	*4.313,88*	*-1.137,59*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.809,79*	*56.809,79*	*13.000,00*	*69.809,79*	*69.458,45*	*-351,34*	*29.949,57*	*39.508,88*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		614.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.680,40	611.319,60	0,00	611.319,60	721.178,06	109.858,46	941.910,38	-220.732,32	0,00

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **54** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe **541** **Gemeindestraßen**
Produkt **54101** **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		*43.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-48,84*	*42.951,16*	*0,00*	*42.951,16*	*42.951,16*	*0,00*	*42.963,24*	*-12,08*	*0,00*
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		*6.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.500,00*	*5.400,00*	*0,00*	*5.400,00*	*6.788,40*	*1.388,40*	*6.788,40*	*0,00*	*0,00*
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3,45*	*296,55*	*0,00*	*296,55*	*296,55*	*0,00*	*296,55*	*0,00*	*0,00*
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		*323.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.029,74*	*322.370,26*	*0,00*	*322.370,26*	*322.340,48*	*-29,78*	*415.825,38*	*-93.484,90*	*0,00*
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*33.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.000,00*	*0,00*	*33.000,00*	*44.608,54*	*11.608,54*	*44.608,54*	*0,00*	*0,00*
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*198.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*198.700,00*	*0,00*	*198.700,00*	*289.887,61*	*91.187,61*	*415.862,91*	*-125.975,30*	*0,00*
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*8.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.500,00*	*0,00*	*8.500,00*	*10.468,43*	*1.968,43*	*11.614,59*	*-1.146,16*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*3.835,26*	*3.735,26*	*3.949,14*	*-113,88*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-98,37*	*1,63*	*0,00*	*1,63*	*1,63*	*0,00*	*1,63*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **54** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe **541** **Gemeindestraßen**
Produkt **54101** **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.070,37	29,63	0,00	29,63	10.902,67	10.873,04	41.478,09	-30.575,42	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-470,37*	*29,63*	*0,00*	*29,63*	*29,63*	*0,00*	*0,00*	*29,63*	*0,00*
	56370000 Bankgebühren		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.997,13*	*2.997,13*	*5.480,00*	*-2.482,87*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.875,91*	*7.875,91*	*35.998,09*	*-28.122,18*	*0,00*
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**921.100,00**	**0,00**	**12.506,54**	**19.308,62**	**-2.680,40**	**950.234,76**	**57.515,91**	**1.007.750,67**	**1.122.542,08**	**114.791,41**	**1.215.184,35**	**-92.642,27**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-548.100,00**	**0,00**	**-12.506,54**	**0,00**	**2.680,40**	**-557.926,14**	**-57.515,91**	**-615.442,05**	**-448.751,67**	**166.690,38**	**-734.380,77**	**285.629,10**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-548.100,00**	**0,00**	**-12.506,54**	**0,00**	**2.680,40**	**-557.926,14**	**-57.515,91**	**-615.442,05**	**-448.751,67**	**166.690,38**	**-734.380,77**	**285.629,10**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54101**	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54101**	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*3.500,00*	*0,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	63260000 Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,74	57,74	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*57,74*	*57,74*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.500,00	0,00	0,00	19.308,62	0,00	25.808,62	0,00	25.808,62	30.417,82	4.609,20	0,00
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*27.000,00*	*27.000,00*	*0,00*
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*6.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.000,00*	*0,00*	*6.000,00*	*1.887,60*	*-4.112,40*	*0,00*
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*	*18.278,40*	*0,00*	*-18.278,40*	*0,00*
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*1.030,22*	*0,00*	*1.530,22*	*0,00*	*1.530,22*	*1.530,22*	*0,00*	*0,00*
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**10.100,00**	**0,00**	**0,00**	**19.308,62**	**0,00**	**29.408,62**	**0,00**	**29.408,62**	**33.975,56**	**4.566,94**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		306.000,00	0,00	12.506,54	19.308,62	1.070,37	338.885,53	57.515,91	396.401,44	405.896,02	9.494,58	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.492,93*	*27.507,07*	*0,00*	*27.507,07*	*38.776,31*	*11.269,24*	*0,00*
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*230.500,00*	*0,00*	*12.506,54*	*19.308,62*	*-10.922,78*	*251.392,38*	*44.515,91*	*295.908,29*	*293.602,99*	*-2.305,30*	*0,00*
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		*5.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.323,71*	*3.176,29*	*0,00*	*3.176,29*	*3.176,29*	*0,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*30.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.809,79*	*56.809,79*	*13.000,00*	*69.809,79*	*70.340,43*	*530,64*	*0,00*

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54101**	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.070,37	29,63	0,00	29,63	29,63	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-470,37*	*29,63*	*0,00*	*29,63*	*29,63*	*0,00*	*0,00*
	76370000 Bankgebühren		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**307.100,00**	**0,00**	**12.506,54**	**19.308,62**	**0,00**	**338.915,16**	**57.515,91**	**396.431,07**	**405.925,65**	**9.494,58**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-297.000,00**	**0,00**	**-12.506,54**	**0,00**	**0,00**	**-309.506,54**	**-57.515,91**	**-367.022,45**	**-371.950,09**	**-4.927,64**	**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)**		**-297.000,00**	**0,00**	**-12.506,54**	**0,00**	**0,00**	**-309.506,54**	**-57.515,91**	**-367.022,45**	**-371.950,09**	**-4.927,64**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		305.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.000,00	562.453,24	867.453,24	115.486,82	-751.966,42	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*305.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*305.000,00*	*562.453,24*	*867.453,24*	*115.486,82*	*-751.966,42*	*0,00*
	68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
20.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		89.300,00	0,00	0,00	12.903,43	0,00	102.203,43	0,00	102.203,43	153.999,90	51.796,47	0,00
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.903,43*	*0,00*	*12.903,43*	*0,00*	*12.903,43*	*65.385,58*	*52.482,15*	*0,00*
	68260000 Anzahlungen für Beiträge		*89.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*89.300,00*	*0,00*	*89.300,00*	*88.614,32*	*-685,68*	*0,00*
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.971,18	402.971,18	0,00
	68530481 Einzahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*402.971,18*	*402.971,18*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**394.300,00**	**0,00**	**0,00**	**12.903,43**	**0,00**	**407.203,43**	**562.453,24**	**969.656,67**	**672.457,90**	**-297.198,77**	**0,00**

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **54** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe **541** **Gemeindestraßen**
Produkt **54101** **Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		381.000,00	310.000,00	0,00	12.903,43	-65.500,00	638.403,43	1.820.155,62	2.458.559,05	780.297,65	-1.678.261,40	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*216.800,00*	*216.800,00*	*0,00*	*-216.800,00*	*0,00*
	78530484 Auszahlungen für Plätze		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*153.873,98*	*153.873,98*	*0,00*
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.500,00*	*4.500,00*	*0,00*	*4.500,00*	*-29,63*	*-4.529,63*	*0,00*
	78532482 Auszahlungen für Straßen		*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.000,00*	*24.351,82*	*35.351,82*	*18.166,91*	*-17.184,91*	*0,00*
	78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*370.000,00*	*310.000,00*	*0,00*	*12.903,43*	*-70.000,00*	*622.903,43*	*1.579.003,80*	*2.201.907,23*	*608.286,39*	*-1.593.620,84*	*0,00*
27.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964,79	964,79	0,00
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	78925901 Rückzahlung von Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*964,79*	*964,79*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**381.000,00**	**310.000,00**	**0,00**	**12.903,43**	**-65.500,00**	**638.403,43**	**1.820.155,62**	**2.458.559,05**	**781.262,44**	**-1.677.296,61**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**13.300,00**	**-310.000,00**	**0,00**	**0,00**	**65.500,00**	**-231.200,00**	**-1.257.702,38**	**-1.488.902,38**	**-108.804,54**	**1.380.097,84**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-283.700,00**	**-310.000,00**	**-12.506,54**	**0,00**	**65.500,00**	**-540.706,54**	**-1.315.218,29**	**-1.855.924,83**	**-480.754,63**	**1.375.170,20**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Straßenreinigung und Winterdienst

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Hillbrecht

Teilhaushalte

Erstellung und Instandhaltung bedarfsgerechter Verkehrsanlagen, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	112.500,00	106.522,55	-5.977,45	106.551,07	-28,52	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*628,42*	*-1.871,58*	*1.244,14*	*-615,72*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*110.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*110.000,00*	*0,00*	*110.000,00*	*105.894,13*	*-4.105,87*	*105.306,93*	*587,20*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-16,59	983,41	0,00	983,41	1.135,41	152,00	1.100,02	35,39	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*452,00*	*152,00*	*322,58*	*129,42*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-16,59*	*683,41*	*0,00*	*683,41*	*683,41*	*0,00*	*777,44*	*-94,03*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.058,05	4.058,05	761,12	3.296,93	0,00
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*4.058,05*	*4.058,05*	*761,12*	*3.296,93*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**113.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-16,59**	**113.483,41**	**0,00**	**113.483,41**	**111.716,01**	**-1.767,40**	**108.412,21**	**3.303,80**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-113.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16,59**	**-112.983,41**	**0,00**	**-112.983,41**	**-111.716,01**	**1.267,40**	**-108.412,21**	**-3.303,80**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-113.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16,59**	**-112.983,41**	**0,00**	**-112.983,41**	**-111.716,01**	**1.267,40**	**-108.412,21**	**-3.303,80**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**54104**	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**-500,00**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	112.500,00	106.013,25	-6.486,75	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*628,42*	*-1.871,58*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*110.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*110.000,00*	*0,00*	*110.000,00*	*105.384,83*	*-4.615,17*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**112.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**112.500,00**	**0,00**	**112.500,00**	**106.013,25**	**-6.486,75**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-112.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-112.000,00**	**0,00**	**-112.000,00**	**-106.013,25**	**5.986,75**	**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)**		**-112.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-112.000,00**	**0,00**	**-112.000,00**	**-106.013,25**	**5.986,75**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		7.500,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	1.100,00	13.600,00	4.111,05	-9.488,95	0,00
	78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen		*3.000,00*	*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*1.100,00*	*9.100,00*	*4.111,05*	*-4.988,95*	*0,00*
	78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen		*3.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*3.500,00*	*0,00*	*-3.500,00*	*0,00*
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**7.500,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.500,00**	**1.100,00**	**13.600,00**	**4.111,05**	**-9.488,95**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-7.500,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-12.500,00**	**-1.100,00**	**-13.600,00**	**-4.111,05**	**9.488,95**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-119.500,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-124.500,00**	**-1.100,00**	**-125.600,00**	**-110.124,30**	**15.475,70**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Parkplätze**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Errichtung von Parkpatzeinrichtungen, Schrankenanlagen, Parkautomaten

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Hillbrecht

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Parkplätze**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	92.009,91	37.009,91	70.199,41	21.810,50	0,00
	43220000 Entgelte		*55.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55.000,00*	*0,00*	*55.000,00*	*92.009,91*	*37.009,91*	*70.199,41*	*21.810,50*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55.000,00**	**0,00**	**55.000,00**	**92.009,91**	**37.009,91**	**70.199,41**	**21.810,50**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	500,00	0,00	0,00	88,00	5.588,00	0,00	5.588,00	5.442,75	-145,25	683,06	4.759,69	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*88,00*	*88,00*	*0,00*	*88,00*	*88,00*	*0,00*	*82,70*	*5,30*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*5.000,00*	*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,00*	*0,00*	*5.500,00*	*5.354,75*	*-145,25*	*600,36*	*4.754,39*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.147,88	2.147,88	1.739,11	408,77	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.147,88*	*2.147,88*	*1.739,11*	*408,77*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.912,00	0,00	2.912,00	1.124,04	-1.787,96	3.135,93	-2.011,89	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-88,00*	*2.912,00*	*0,00*	*2.912,00*	*1.104,04*	*-1.807,96*	*3.074,22*	*-1.970,18*	*0,00*
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20,00*	*20,00*	*61,71*	*-41,71*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**8.000,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.500,00**	**0,00**	**8.500,00**	**8.714,67**	**214,67**	**5.558,10**	**3.156,57**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Parkplätze**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**47.000,00**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.500,00**	**0,00**	**46.500,00**	**83.295,24**	**36.795,24**	**64.641,31**	**18.653,93**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**47.000,00**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.500,00**	**0,00**	**46.500,00**	**83.295,24**	**36.795,24**	**64.641,31**	**18.653,93**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**546**	**Parkeinrichtungen**
Produkt	**54600**	**Parkplätze**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	88.672,41	33.672,41	0,00
	63220000 Entgelte		*55.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55.000,00*	*0,00*	*55.000,00*	*88.672,41*	*33.672,41*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**55.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**55.000,00**	**0,00**	**55.000,00**	**88.672,41**	**33.672,41**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	500,00	0,00	0,00	88,00	5.588,00	0,00	5.588,00	4.387,45	-1.200,55	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*88,00*	*88,00*	*0,00*	*88,00*	*-610,30*	*-698,30*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*5.000,00*	*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.500,00*	*0,00*	*5.500,00*	*4.997,75*	*-502,25*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-88,00	2.912,00	0,00	2.912,00	1.250,20	-1.661,80	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*3.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-88,00*	*2.912,00*	*0,00*	*2.912,00*	*1.250,20*	*-1.661,80*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**8.000,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.500,00**	**0,00**	**8.500,00**	**5.637,65**	**-2.862,35**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**47.000,00**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.500,00**	**0,00**	**46.500,00**	**83.034,76**	**36.534,76**	**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)**		**47.000,00**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46.500,00**	**0,00**	**46.500,00**	**83.034,76**	**36.534,76**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	13.000,00	5.450,20	-7.549,80	0,00
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*6.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.500,00*	*6.500,00*	*13.000,00*	*5.450,20*	*-7.549,80*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**0,00**	**6.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	**13.000,00**	**5.450,20**	**-7.549,80**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**0,00**	**-6.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-6.500,00**	**-6.500,00**	**-13.000,00**	**-5.450,20**	**7.549,80**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**47.000,00**	**-7.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.000,00**	**-6.500,00**	**33.500,00**	**77.584,56**	**44.084,56**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Anlage und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen, Parkanlagen, Wanderwegen, Baumpflege

Produktverantwortlicher

Frau Steinbrück

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	747,18	47,18	747,18	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*700,00*	*0,00*	*700,00*	*747,18*	*47,18*	*747,18*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	8.183,31	-17.816,69	9.543,65	-1.360,34	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*26.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.000,00*	*0,00*	*26.000,00*	*8.183,31*	*-17.816,69*	*9.543,65*	*-1.360,34*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.608,00	-2.608,00	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.608,00*	*-2.608,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**26.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.700,00**	**0,00**	**26.700,00**	**8.930,49**	**-17.769,51**	**12.898,83**	**-3.968,34**	**0,00**
11.	- Personalaufwendungen		222.100,00	0,00	0,00	0,00	-856,45	221.243,55	0,00	221.243,55	198.931,01	-22.312,54	175.809,94	23.121,07	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*173.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*173.200,00*	*0,00*	*173.200,00*	*154.470,50*	*-18.729,50*	*136.883,27*	*17.587,23*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **55** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **551** **Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt **55100** **Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.400,00*	*0,00*	*2.400,00*	*2.067,57*	*-332,43*	*1.869,58*	*197,99*	*0,00*
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*35.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35.700,00*	*0,00*	*35.700,00*	*32.742,87*	*-2.957,13*	*28.633,61*	*4.109,26*	*0,00*
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*10.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-856,45*	*9.943,55*	*0,00*	*9.943,55*	*9.650,07*	*-293,48*	*8.423,48*	*1.226,59*	*0,00*
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		40.200,00	8.000,00	0,00	0,00	1.033,46	49.233,46	11.374,75	60.608,21	60.175,86	-432,35	43.757,49	16.418,37	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*12.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-8.182,07*	*3.817,93*	*8.374,75*	*12.192,68*	*12.118,44*	*-74,24*	*6.563,73*	*5.554,71*	*0,00*
	52338000 Unterhaltung der Strandzuwege		*200,00*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.040,90*	*7.159,10*	*2.000,00*	*9.159,10*	*9.159,10*	*0,00*	*0,00*	*9.159,10*	*0,00*
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.678,29*	*32.678,29*	*0,00*	*32.678,29*	*32.320,18*	*-358,11*	*27.551,80*	*4.768,38*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.183,46*	*4.816,54*	*1.000,00*	*5.816,54*	*5.816,54*	*0,00*	*5.461,58*	*354,96*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-238,40*	*761,60*	*0,00*	*761,60*	*761,60*	*0,00*	*2.276,38*	*-1.514,78*	*0,00*
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.904,00*	*-1.904,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **55** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **551** **Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt **55100** **Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen		14.900,00	0,00	0,00	0,00	-40,66	14.859,34	0,00	14.859,34	34.020,42	19.161,08	27.406,69	6.613,73	0,00
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*2.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2,53*	*2.197,47*	*0,00*	*2.197,47*	*2.197,47*	*0,00*	*2.197,47*	*0,00*	*0,00*
	53730000 Abschreibungen auf Denkmalzonen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-31,40*	*968,60*	*0,00*	*968,60*	*968,60*	*0,00*	*968,60*	*0,00*	*0,00*
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		*8.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*8.300,00*	*0,00*	*8.300,00*	*26.557,90*	*18.257,90*	*20.204,48*	*6.353,42*	*0,00*
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*480,25*	*380,25*	*219,94*	*260,31*	*0,00*
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		*2.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.700,00*	*0,00*	*2.700,00*	*3.222,93*	*522,93*	*3.222,93*	*0,00*	*0,00*
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-6,73*	*593,27*	*0,00*	*593,27*	*593,27*	*0,00*	*593,27*	*0,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.033,46	3.166,54	0,00	3.166,54	2.726,99	-439,55	2.754,92	-27,93	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-133,46*	*2.366,54*	*0,00*	*2.366,54*	*2.366,54*	*0,00*	*2.394,97*	*-28,43*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*360,45*	*-439,55*	*359,95*	*0,50*	*0,00*
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**281.400,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-897,11**	**288.502,89**	**11.374,75**	**299.877,64**	**295.854,28**	**-4.023,36**	**249.729,04**	**46.125,24**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-254.700,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**897,11**	**-261.802,89**	**-11.374,75**	**-273.177,64**	**-286.923,79**	**-13.746,15**	**-236.830,21**	**-50.093,58**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-254.700,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**897,11**	**-261.802,89**	**-11.374,75**	**-273.177,64**	**-286.923,79**	**-13.746,15**	**-236.830,21**	**-50.093,58**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	8.183,31	-17.816,69	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*26.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.000,00*	*0,00*	*26.000,00*	*8.183,31*	*-17.816,69*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**26.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.000,00**	**0,00**	**26.000,00**	**8.183,31**	**-17.816,69**	**0,00**
10.	- Personalauszahlungen		222.100,00	0,00	0,00	0,00	-856,45	221.243,55	0,00	221.243,55	198.931,01	-22.312,54	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		*173.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*173.200,00*	*0,00*	*173.200,00*	*154.470,50*	*-18.729,50*	*0,00*
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		*2.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.400,00*	*0,00*	*2.400,00*	*2.067,57*	*-332,43*	*0,00*
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		*35.700,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*35.700,00*	*0,00*	*35.700,00*	*32.742,87*	*-2.957,13*	*0,00*
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		*10.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-856,45*	*9.943,55*	*0,00*	*9.943,55*	*9.650,07*	*-293,48*	*0,00*
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		40.200,00	8.000,00	0,00	0,00	1.033,46	49.233,46	11.374,75	60.608,21	59.560,38	-1.047,83	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*12.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-8.182,07*	*3.817,93*	*8.374,75*	*12.192,68*	*13.242,99*	*1.050,31*	*0,00*
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*200,00*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.040,90*	*7.159,10*	*2.000,00*	*9.159,10*	*9.159,10*	*0,00*	*0,00*
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.678,29*	*32.678,29*	*0,00*	*32.678,29*	*30.536,43*	*-2.141,86*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*7.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.183,46*	*4.816,54*	*1.000,00*	*5.816,54*	*5.860,26*	*43,72*	*0,00*
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-238,40*	*761,60*	*0,00*	*761,60*	*761,60*	*0,00*	*0,00*
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.033,46	3.166,54	0,00	3.166,54	2.723,74	-442,80	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-133,46*	*2.366,54*	*0,00*	*2.366,54*	*2.363,67*	*-2,87*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **55** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **551** **Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt **55100** **Öffentliches Grün**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*360,07*	*-439,93*	*0,00*
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**266.500,00**	**8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-856,45**	**273.643,55**	**11.374,75**	**285.018,30**	**261.215,13**	**-23.803,17**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-240.500,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**856,45**	**-247.643,55**	**-11.374,75**	**-259.018,30**	**-253.031,82**	**5.986,48**	**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)**		**-240.500,00**	**-8.000,00**	**0,00**	**0,00**	**856,45**	**-247.643,55**	**-11.374,75**	**-259.018,30**	**-253.031,82**	**5.986,48**	**0,00**
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		124.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	146.000,00	11.776,57	157.776,57	143.897,08	-13.879,49	0,00
	78510295 Auszahlungen für Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze		*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*10.000,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge		*110.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.222,00*	*106.778,00*	*4.047,00*	*110.825,00*	*143.897,08*	*33.072,08*	*0,00*
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		*10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.222,00*	*15.222,00*	*0,00*	*15.222,00*	*0,00*	*-15.222,00*	*0,00*
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen		*0,00*	*12.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.000,00*	*0,00*	*12.000,00*	*0,00*	*-12.000,00*	*0,00*
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*7.729,57*	*9.729,57*	*0,00*	*-9.729,57*	*0,00*
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**124.000,00**	**22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**146.000,00**	**11.776,57**	**157.776,57**	**143.897,08**	**-13.879,49**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-124.000,00**	**-22.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-146.000,00**	**-11.776,57**	**-157.776,57**	**-143.897,08**	**13.879,49**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-364.500,00**	**-30.000,00**	**0,00**	**0,00**	**856,45**	**-393.643,55**	**-23.151,32**	**-416.794,87**	**-396.928,90**	**19.865,97**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)**
Produkt	**55100**	**Öffentliches Grün**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55201**	**Gewässerunterhaltung**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produktverantwortlicher

Frau Koch

Teilhaushalte

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der Gewässer und wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55201**	**Gewässerunterhaltung**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.053,27	53,27	5.053,26	0,01	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*	*5.053,27*	*53,27*	*5.053,26*	*0,01*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**5.053,27**	**53,27**	**5.053,26**	**0,01**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-96,75	19.903,25	0,00	19.903,25	0,00	-19.903,25	17.731,06	-17.731,06	0,00
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-96,75*	*4.903,25*	*0,00*	*4.903,25*	*0,00*	*-4.903,25*	*2.592,86*	*-2.592,86*	*0,00*
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*15.138,20*	*-15.138,20*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		86.300,00	0,00	0,00	0,00	-110,97	86.189,03	0,00	86.189,03	86.189,03	0,00	90.283,29	-4.094,26	0,00
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		*76.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-14,80*	*76.285,20*	*0,00*	*76.285,20*	*76.285,20*	*0,00*	*80.379,46*	*-4.094,26*	*0,00*
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*9.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-94,62*	*9.005,38*	*0,00*	*9.005,38*	*9.005,38*	*0,00*	*9.005,38*	*0,00*	*0,00*
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1,55*	*898,45*	*0,00*	*898,45*	*898,45*	*0,00*	*898,45*	*0,00*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **55** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **552** **Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt **55201** **Gewässerunterhaltung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.	- Sonstige Aufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	96,75	1.296,75	0,00	1.296,75	1.296,75	0,00	1.035,00	261,75	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*96,75*	*1.296,75*	*0,00*	*1.296,75*	*1.296,75*	*0,00*	*1.035,00*	*261,75*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**107.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-110,97**	**107.389,03**	**0,00**	**107.389,03**	**87.485,78**	**-19.903,25**	**109.049,35**	**-21.563,57**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-102.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**110,97**	**-102.389,03**	**0,00**	**-102.389,03**	**-82.432,51**	**19.956,52**	**-103.996,09**	**21.563,58**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-102.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**110,97**	**-102.389,03**	**0,00**	**-102.389,03**	**-82.432,51**	**19.956,52**	**-103.996,09**	**21.563,58**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55201**	**Gewässerunterhaltung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-96,75	19.903,25	0,00	19.903,25	15.138,20	-4.765,05	0,00
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-96,75*	*4.903,25*	*0,00*	*4.903,25*	*0,00*	*-4.903,25*	*0,00*
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*	*15.138,20*	*138,20*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	96,75	1.296,75	0,00	1.296,75	1.296,75	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*96,75*	*1.296,75*	*0,00*	*1.296,75*	*1.296,75*	*0,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**21.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.200,00**	**0,00**	**21.200,00**	**16.434,95**	**-4.765,05**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-21.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-21.200,00**	**0,00**	**-21.200,00**	**-16.434,95**	**4.765,05**	**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)**		**-21.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-21.200,00**	**0,00**	**-21.200,00**	**-16.434,95**	**4.765,05**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.397,72	11.397,72	11.397,72	0,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.397,72*	*11.397,72*	*11.397,72*	*0,00*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.397,72**	**11.397,72**	**11.397,72**	**0,00**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.321,65	11.321,65	0,00	-11.321,65	0,00
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*11.321,65*	*11.321,65*	*0,00*	*-11.321,65*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.321,65**	**11.321,65**	**0,00**	**-11.321,65**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**76,07**	**76,07**	**11.397,72**	**11.321,65**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-21.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-21.200,00**	**76,07**	**-21.123,93**	**-5.037,23**	**16.086,70**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55201**	**Gewässerunterhaltung**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Übergabe von Gewässern 2. Ordnung an den Wasser- und Bodenverband

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Tebbe

Teilhaushalte

Dauerhafte Sicherstellung der Leistungs- und Funktionsfähigkeit der wasserbaulichen Anlagen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	910,91	-74.089,09	158.775,00	-157.864,09	0,00
	43229000 Sonstige Entgelte		*75.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*910,91*	*-74.089,09*	*158.775,00*	*-157.864,09*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146,55	-146,55	0,00
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*146,55*	*-146,55*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**75.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**75.000,00**	**0,00**	**75.000,00**	**910,91**	**-74.089,09**	**158.921,55**	**-158.010,64**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	95.461,94	-12.538,06	87.534,93	7.927,01	0,00
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*108.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*108.000,00*	*0,00*	*108.000,00*	*95.461,94*	*-12.538,06*	*87.534,93*	*7.927,01*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,17	138,17	0,00	138,17	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*138,17*	*138,17*	*0,00*	*138,17*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**108.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**108.000,00**	**0,00**	**108.000,00**	**95.600,11**	**-12.399,89**	**87.534,93**	**8.065,18**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**-94.689,20**	**-61.689,20**	**71.386,62**	**-166.075,82**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**-94.689,20**	**-61.689,20**	**71.386,62**	**-166.075,82**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz**
Produkt	**55203**	**Wasser- und Bodenverband**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	1.858,85	-73.141,15	0,00
	63229000 Sonstige Entgelte		*75.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*75.000,00*	*0,00*	*75.000,00*	*1.858,85*	*-73.141,15*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**75.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**75.000,00**	**0,00**	**75.000,00**	**1.858,85**	**-73.141,15**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	95.461,94	-12.538,06	0,00
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		*108.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*108.000,00*	*0,00*	*108.000,00*	*95.461,94*	*-12.538,06*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**108.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**108.000,00**	**0,00**	**108.000,00**	**95.461,94**	**-12.538,06**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**-93.603,09**	**-60.603,09**	**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)**		**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**-93.603,09**	**-60.603,09**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**-93.603,09**	**-60.603,09**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Pflege und Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Limp

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	584,44	-15,56	584,44	0,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*584,44*	*-15,56*	*584,44*	*0,00*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	900,00	-100,00	0,00
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*800,00*	*0,00*	*900,00*	*-100,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**1.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**1.384,44**	**-15,56**	**1.484,44**	**-100,00**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	9.518,17	13.618,17	0,00	13.618,17	11.647,74	-1.970,43	14.394,46	-2.746,72	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*435,37*	*1.235,37*	*0,00*	*1.235,37*	*1.235,37*	*0,00*	*849,09*	*386,28*	*0,00*
	52270000 Aufwendungen für Wasser		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-118,00*	*282,00*	*0,00*	*282,00*	*282,00*	*0,00*	*285,54*	*-3,54*	*0,00*
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*221,32*	*-221,32*	*0,00*
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*229,57*	*-370,43*	*179,98*	*49,59*	*0,00*

Hauptproduktbereich **5** **Gestaltung Umwelt**
Produktbereich **55** **Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe **553** **Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt **55300** **Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.700,80*	*9.900,80*	*0,00*	*9.900,80*	*9.900,80*	*0,00*	*0,00*	*9.900,80*	*0,00*
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*12.597,20*	*-12.597,20*	*0,00*
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*261,33*	*-261,33*	*0,00*
14.	- Abschreibungen		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-28,70	1.071,30	0,00	1.071,30	1.071,30	0,00	1.071,30	0,00	0,00
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		*1.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-28,70*	*1.071,30*	*0,00*	*1.071,30*	*1.071,30*	*0,00*	*1.071,30*	*0,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-10,46	489,54	0,00	489,54	203,50	-286,04	185,09	18,41	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*113,96*	*-86,04*	*100,28*	*13,68*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	56411000 Gebäudeversicherungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10,46*	*289,54*	*0,00*	*289,54*	*89,54*	*-200,00*	*84,81*	*4,73*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**5.700,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.479,01**	**15.179,01**	**0,00**	**15.179,01**	**12.922,54**	**-2.256,47**	**15.650,85**	**-2.728,31**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-4.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.479,01**	**-13.779,01**	**0,00**	**-13.779,01**	**-11.538,10**	**2.240,91**	**-14.166,41**	**2.628,31**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-4.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.479,01**	**-13.779,01**	**0,00**	**-13.779,01**	**-11.538,10**	**2.240,91**	**-14.166,41**	**2.628,31**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	584,44	-15,56	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*584,44*	*-15,56*	*0,00*
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	780,00	-20,00	0,00
	63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*800,00*	*0,00*	*800,00*	*780,00*	*-20,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**1.400,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**1.364,44**	**-35,56**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	9.518,17	13.618,17	0,00	13.618,17	11.782,00	-1.836,17	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		*800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*435,37*	*1.235,37*	*0,00*	*1.235,37*	*1.366,09*	*130,72*	*0,00*
	72270000 Auszahlungen für Wasser		*400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-118,00*	*282,00*	*0,00*	*282,00*	*285,54*	*3,54*	*0,00*
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		*600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*600,00*	*0,00*	*600,00*	*229,57*	*-370,43*	*0,00*
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*9.700,80*	*9.900,80*	*0,00*	*9.900,80*	*9.900,80*	*0,00*	*0,00*
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
	72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*-300,00*	*0,00*
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-10,46	489,54	0,00	489,54	0,00	-489,54	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		*200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*200,00*	*0,00*	*-200,00*	*0,00*
	76411000 Gebäudeversicherungen		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10,46*	*289,54*	*0,00*	*289,54*	*0,00*	*-289,54*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**4.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.507,71**	**14.107,71**	**0,00**	**14.107,71**	**11.782,00**	**-2.325,71**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-3.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.507,71**	**-12.707,71**	**0,00**	**-12.707,71**	**-10.417,56**	**2.290,15**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**553**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**
Produkt	**55300**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.2	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)**		**-3.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.507,71**	**-12.707,71**	**0,00**	**-12.707,71**	**-10.417,56**	**2.290,15**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-3.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.507,71**	**-12.707,71**	**0,00**	**-12.707,71**	**-10.417,56**	**2.290,15**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**571**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**57100**	**Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Schaffung und Gestaltung eines positiven Wirtschaftsklimas durch Verbesserung der Standortfaktoren, Entwicklung und Ausbau der Stadt zu einem attraktiven Wirtschaftsstandort

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**571**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**57100**	**Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**

55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57300 Märkte
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		51.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.600,00	0,00	51.600,00	51.625,96	25,96	51.625,96	0,00	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		*51.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*51.600,00*	*0,00*	*51.600,00*	*51.625,96*	*25,96*	*51.625,96*	*0,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**51.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**51.600,00**	**0,00**	**51.600,00**	**51.625,96**	**25,96**	**51.625,96**	**0,00**	**0,00**
14.	- Abschreibungen		51.800,00	0,00	0,00	0,00	-174,04	51.625,96	0,00	51.625,96	51.625,96	0,00	51.625,96	0,00	0,00
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-77,41*	*922,59*	*0,00*	*922,59*	*922,59*	*0,00*	*922,59*	*0,00*	*0,00*
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		*50.800,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-96,63*	*50.703,37*	*0,00*	*50.703,37*	*50.703,37*	*0,00*	*50.703,37*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**51.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-174,04**	**51.625,96**	**0,00**	**51.625,96**	**51.625,96**	**0,00**	**51.625,96**	**0,00**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**174,04**	**-25,96**	**0,00**	**-25,96**	**0,00**	**25,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**571**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**57100**	**Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**174,04**	**-25,96**	**0,00**	**-25,96**	**0,00**	**25,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Durchführung von Märkten

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Limp

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete
57502 Kommunale Tourismusförderung/Strand

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	601,58	-1.398,42	470,49	131,09	0,00
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*204,00*	*-96,00*	*201,15*	*2,85*	*0,00*
	52260000 Aufwendungen für Strom		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*397,58*	*-802,42*	*269,34*	*128,24*	*0,00*
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**601,58**	**-1.398,42**	**470,49**	**131,09**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-1.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-601,58**	**1.298,42**	**-470,49**	**-131,09**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-1.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-601,58**	**1.298,42**	**-470,49**	**-131,09**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**573**	**Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen**
Produkt	**57300**	**Märkte**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Ein- und Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	494,36	-1.505,64	0,00
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		*300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*0,00*	*300,00*	*203,02*	*-96,98*	*0,00*
	72260000 Auszahlungen für Strom		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*291,34*	*-908,66*	*0,00*
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**494,36**	**-1.505,64**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-1.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-494,36**	**1.405,64**	**0,00**
18.2	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)**		**-1.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-494,36**	**1.405,64**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-1.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-494,36**	**1.405,64**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung/Strand**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

11100 Verwaltungssteuerung
11200 Personalwesen
11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude
11408 Zentrale Dienste
12200 Ordnungsangelegenheiten
12600 Brandschutz/Feuerwehr
12601 Brandschutz/Feuerwehrgerätehäuser
21501 Regionale Schule mit Grundschule
21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen
27200 Bibliothek
28100 Förderung von Einrichtungen
36100 Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
36601 Jugendarbeit
36602 Öffentliche Spielplätze
42400 Dornbuschhalle
42401 Kommunale Sportstätten und Bäder
51102 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung
51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
53800 Abwasserabgabe
54000 Konzessionsabgaben Strom/Gas
54101 Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung
54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
54600 Parkplätze
55100 Öffentliches Grün
55201 Gewässerunterhaltung
55203 Wasser- und Bodenverband
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
57100 Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung/Strand**

57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
14.	- Abschreibungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-88,74	11,26	0,00	11,26	11,26	0,00	49,15	-37,89	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-88,74*	*11,26*	*0,00*	*11,26*	*11,26*	*0,00*	*49,15*	*-37,89*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	285,60	-285,60	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*285,60*	*-285,60*	*0,00*
	56300000 Geschäftsaufwendungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**1.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-88,74**	**1.511,26**	**0,00**	**1.511,26**	**11,26**	**-1.500,00**	**334,75**	**-323,49**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**-1.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**88,74**	**-1.511,26**	**0,00**	**-1.511,26**	**-11,26**	**1.500,00**	**-334,75**	**323,49**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**-1.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**88,74**	**-1.511,26**	**0,00**	**-1.511,26**	**-11,26**	**1.500,00**	**-334,75**	**323,49**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung/Strand**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**575**	**Tourismus**
Produkt	**57502**	**Kommunale Tourismusförderung/Strand**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*-1.000,00*	*0,00*
	76300000 Geschäftsauszahlungen		*500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*500,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**
18.2	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)**		**-1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		*5.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.000,00*	*25.000,00*	*0,00*	*25.000,00*	*0,00*	*-25.000,00*	*0,00*
28.	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)**		**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.000,00**	**25.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**-25.000,00**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**-5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-20.000,00**	**-25.000,00**	**0,00**	**-25.000,00**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**-6.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-20.000,00**	**-26.500,00**	**0,00**	**-26.500,00**	**0,00**	**26.500,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**61100**	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

Steuern, Zuweisungen nach dem FAG, Amts- und Kreisumlage, sonstige Zuweisungen und Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		5.272.000,00	101.500,00	0,00	599.696,30	0,00	5.973.196,30	0,00	5.973.196,30	10.808.676,92	4.835.480,62	4.879.283,31	5.929.393,61	0,00
	40110000 Grundsteuer A		*65.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*71.828,17*	*6.828,17*	*75.904,28*	*-4.076,11*	*0,00*
	40120000 Grundsteuer B		*420.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*420.000,00*	*0,00*	*420.000,00*	*415.530,51*	*-4.469,49*	*409.946,51*	*5.584,00*	*0,00*
	40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*1.962,73*	*-537,27*	*2.388,81*	*-426,08*	*0,00*
	40130000 Gewerbesteuer		*3.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*8.379.048,00*	*4.780.326,71*	*2.474.573,00*	*5.904.475,00*	*0,00*
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		*1.404.800,00*	*95.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*1.547.746,08*	*47.046,08*	*1.483.509,51*	*64.236,57*	*0,00*
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		*294.700,00*	*5.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300.300,00*	*0,00*	*300.300,00*	*310.524,98*	*10.224,98*	*351.787,07*	*-41.262,09*	*0,00*
	40320000 Hundesteuer		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*21.286,26*	*311,25*	*20.080,01*	*1.206,25*	*0,00*
	40340000 Zweitwohnungssteuer		*65.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*60.750,19*	*-4.249,81*	*61.094,12*	*-343,93*	*0,00*
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.575,25	6.575,25	0,00	6.575,25	0,00

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 611 **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt 61100 **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.575,25*	*6.575,25*	*0,00*	*6.575,25*	*0,00*
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	38,00	-1.962,00	2.533,00	-2.495,00	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*38,00*	*-1.962,00*	*2.533,00*	*-2.495,00*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,18	804,18	333,66	470,52	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*804,18*	*804,18*	*0,00*	*804,18*	*0,00*
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*333,66*	*-333,66*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**5.274.000,00**	**101.500,00**	**0,00**	**599.696,30**	**0,00**	**5.975.196,30**	**0,00**	**5.975.196,30**	**10.816.094,35**	**4.840.898,05**	**4.882.149,97**	**5.933.944,38**	**0,00**
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.160.000,00	201.300,00	0,00	599.696,30	0,00	3.960.996,30	0,00	3.960.996,30	3.903.536,91	-57.459,39	3.420.866,23	482.670,68	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		*260.000,00*	*0,00*	*0,00*	*598.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*858.721,29*	*0,00*	*257.157,67*	*601.563,62*	*0,00*
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		*35.000,00*	*-8.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.600,00*	*0,00*	*26.600,00*	*21.674,09*	*-4.925,91*	*77.744,99*	*-56.070,90*	*0,00*
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		*1.900.000,00*	*468.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*2.315.866,52*	*-52.533,48*	*2.181.311,72*	*134.554,80*	*0,00*
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		*965.000,00*	*-258.700,00*	*0,00*	*975,01*	*0,00*	*707.275,01*	*0,00*	*707.275,01*	*707.275,01*	*0,00*	*904.651,85*	*-197.376,84*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **6** **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich **61** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe **611** **Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt **61100** **Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	979,00	-979,00	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer		*1.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*-1.300,00*	*979,00*	*-979,00*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.634,83	47.634,83	0,00	47.634,83	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*47.579,61*	*47.579,61*	*0,00*	*47.579,61*	*0,00*
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*55,22*	*55,22*	*0,00*	*55,22*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**3.161.300,00**	**201.300,00**	**0,00**	**599.696,30**	**0,00**	**3.962.296,30**	**0,00**	**3.962.296,30**	**3.951.171,74**	**-11.124,56**	**3.421.845,23**	**529.326,51**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**2.112.700,00**	**-99.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**6.864.922,61**	**4.852.022,61**	**1.460.304,74**	**5.404.617,87**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**2.112.700,00**	**-99.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**6.864.922,61**	**4.852.022,61**	**1.460.304,74**	**5.404.617,87**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**61100**	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**61100**	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		5.272.000,00	101.500,00	0,00	599.696,30	0,00	5.973.196,30	0,00	5.973.196,30	10.794.600,67	4.821.404,37	0,00
	60110000 Grundsteuer A		*65.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*72.861,76*	*7.861,76*	*0,00*
	60120000 Grundsteuer B		*420.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*420.000,00*	*0,00*	*420.000,00*	*419.294,20*	*-705,80*	*0,00*
	60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke		*2.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.500,00*	*0,00*	*2.500,00*	*1.962,73*	*-537,27*	*0,00*
	60130000 Gewerbesteuer		*3.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*0,00*	*3.598.721,29*	*8.341.863,66*	*4.743.142,37*	*0,00*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		*1.404.800,00*	*95.900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*0,00*	*1.500.700,00*	*1.561.888,64*	*61.188,64*	*0,00*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		*294.700,00*	*5.600,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*300.300,00*	*0,00*	*300.300,00*	*312.778,29*	*12.478,29*	*0,00*
	60320000 Hundesteuer		*20.000,00*	*0,00*	*0,00*	*975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*0,00*	*20.975,01*	*21.690,91*	*715,90*	*0,00*
	60340000 Zweitwohnungssteuer		*65.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*65.000,00*	*0,00*	*65.000,00*	*62.260,48*	*-2.739,52*	*0,00*
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.575,25	6.575,25	0,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*6.575,25*	*6.575,25*	*0,00*
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	51,00	-1.949,00	0,00
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*51,00*	*-1.949,00*	*0,00*
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,18	804,18	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*804,18*	*804,18*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**5.274.000,00**	**101.500,00**	**0,00**	**599.696,30**	**0,00**	**5.975.196,30**	**0,00**	**5.975.196,30**	**10.802.031,10**	**4.826.834,80**	**0,00**
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.160.000,00	201.300,00	0,00	599.696,30	0,00	3.960.996,30	0,00	3.960.996,30	3.987.582,31	26.586,01	0,00
	74310000 Gewerbesteuerumlage		*260.000,00*	*0,00*	*0,00*	*598.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*0,00*	*858.721,29*	*942.766,69*	*84.045,40*	*0,00*
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land		*35.000,00*	*-8.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*26.600,00*	*0,00*	*26.600,00*	*21.674,09*	*-4.925,91*	*0,00*
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		*1.900.000,00*	*468.400,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*0,00*	*2.368.400,00*	*2.315.866,52*	*-52.533,48*	*0,00*
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		*965.000,00*	*-258.700,00*	*0,00*	*975,01*	*0,00*	*707.275,01*	*0,00*	*707.275,01*	*707.275,01*	*0,00*	*0,00*
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	-1.300,00	0,00
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		*1.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*1.300,00*	*0,00*	*-1.300,00*	*0,00*

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**61100**	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**3.161.300,00**	**201.300,00**	**0,00**	**599.696,30**	**0,00**	**3.962.296,30**	**0,00**	**3.962.296,30**	**3.987.582,31**	**25.286,01**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**2.112.700,00**	**-99.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**6.814.448,79**	**4.801.548,79**	**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)**		**2.112.700,00**	**-99.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**0,00**	**2.012.900,00**	**6.814.448,79**	**4.801.548,79**	**0,00**
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		305.200,00	-20.100,00	0,00	0,00	0,00	285.100,00	0,00	285.100,00	285.117,31	17,31	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		*305.200,00*	*-20.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*285.100,00*	*0,00*	*285.100,00*	*285.117,31*	*17,31*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**305.200,00**	**-20.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**285.100,00**	**0,00**	**285.100,00**	**285.117,31**	**17,31**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**305.200,00**	**-20.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**285.100,00**	**0,00**	**285.100,00**	**285.117,31**	**17,31**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**2.417.900,00**	**-119.900,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.298.000,00**	**0,00**	**2.298.000,00**	**7.099.566,10**	**4.801.566,10**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:30:38**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt	**61200**	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

sonstige finanzielle Leistungen der allg. Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

62600 Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.712,25	1.712,25	5.229,00	-2.516,75	0,00
	47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.934,25*	*2.934,25*	*5.115,71*	*-2.181,46*	*0,00*
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-222,00*	*-222,00*	*54,00*	*-276,00*	*0,00*
	47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*59,29*	*-59,29*	*0,00*
9	+ Sonstige Erträge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	6.857,00	4.857,00	16.001,53	-9.144,53	0,00
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,38*	*-0,38*	*0,00*

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich 6 **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich 61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe 612 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt 61200 **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*6.857,00*	*4.857,00*	*8.234,79*	*-1.377,79*	*0,00*
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.766,36*	*-7.766,36*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**9.569,25**	**6.569,25**	**21.230,53**	**-11.661,28**	**0,00**
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	738,09	-461,91	2.509,50	-1.771,41	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*738,09*	*-461,91*	*2.509,50*	*-1.771,41*	*0,00*
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.081,37	-44.081,37	3,00	-44.084,37	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-44.081,37*	*-44.081,37*	*3,00*	*-44.084,37*	*0,00*
19.	**= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)**		**1.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.200,00**	**0,00**	**1.200,00**	**-43.343,28**	**-44.543,28**	**2.512,50**	**-45.855,78**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**1.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.800,00**	**0,00**	**1.800,00**	**52.912,53**	**51.112,53**	**18.718,03**	**34.194,50**	**0,00**
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**1.800,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.800,00**	**0,00**	**1.800,00**	**52.912,53**	**51.112,53**	**18.718,03**	**34.194,50**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt	**61200**	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **6** **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich **61** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe **612** **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt **61200** **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.977,25	1.977,25	0,00
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden		*900,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*-900,00*	*0,00*
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.934,25*	*2.934,25*	*0,00*
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*43,00*	*43,00*	*0,00*
	67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen		*100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*100,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	11.697,32	9.697,32	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		*2.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*2.000,00*	*3.930,96*	*1.930,96*	*0,00*
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*7.766,36*	*7.766,36*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**	**14.674,57**	**11.674,57**	**0,00**
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	1.107,13	-92,87	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		*1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.200,00*	*0,00*	*1.200,00*	*1.107,13*	*-92,87*	*0,00*
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		512.400,00	2.057.500,00	0,00	0,00	0,00	2.569.900,00	0,00	2.569.900,00	1.306.331,01	-1.263.568,99	0,00
	76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO		*512.400,00*	*2.057.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*1.306.331,01*	*-1.263.568,99*	*0,00*
17.	**= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)**		**513.600,00**	**2.057.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.571.100,00**	**0,00**	**2.571.100,00**	**1.307.438,14**	**-1.263.661,86**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**-510.600,00**	**-2.057.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.568.100,00**	**0,00**	**-2.568.100,00**	**-1.292.763,57**	**1.275.336,43**	**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)**		**-510.600,00**	**-2.057.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.568.100,00**	**0,00**	**-2.568.100,00**	**-1.292.763,57**	**1.275.336,43**	**0,00**
22.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		2.100,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	11.663,14	10.763,14	0,00
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		*2.100,00*	*-1.200,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*900,00*	*0,00*	*900,00*	*11.663,14*	*10.763,14*	*0,00*

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich **6** **Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich **61** **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe **612** **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)**
Produkt **61200** **sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		512.400,00	2.057.500,00	0,00	0,00	0,00	2.569.900,00	0,00	2.569.900,00	1.306.331,01	-1.263.568,99	0,00
	68910000 sonstige Investitionseinzahlungen - Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO		*512.400,00*	*2.057.500,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*0,00*	*2.569.900,00*	*1.306.331,01*	*-1.263.568,99*	*0,00*
24.	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)**		**514.500,00**	**2.056.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.570.800,00**	**0,00**	**2.570.800,00**	**1.317.994,15**	**-1.252.805,85**	**0,00**
29.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)**		**514.500,00**	**2.056.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.570.800,00**	**0,00**	**2.570.800,00**	**1.317.994,15**	**-1.252.805,85**	**0,00**
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**3.900,00**	**-1.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.700,00**	**0,00**	**2.700,00**	**25.230,58**	**22.530,58**	**0,00**
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		49.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.100,00	0,00	49.100,00	49.069,75	-30,25	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		*49.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*49.100,00*	*0,00*	*49.100,00*	*49.069,75*	*-30,25*	*0,00*
34.	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)**		**-49.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-49.100,00**	**0,00**	**-49.100,00**	**-49.069,75**	**30,25**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**-49.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-49.100,00**	**0,00**	**-49.100,00**	**-49.069,75**	**30,25**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**619**	**VV-Konten**
Produkt	**61999**	**VV-Konten**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
35.	**= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.679,30**	**-9.679,30**	**0,00**
36.	**= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-9.679,30**	**-9.679,30**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilfinanzrechnung"* ***

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**62**	**Beteiligungen, Sondervermögen**
Produktgruppe	**626**	**Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens**
Produkt	**62600**	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

Beteiligungen, Anteile und Wertpapiere

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

61100 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		50.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.100,00	0,00	50.100,00	18.000,00	-32.100,00	64.862,81	-46.862,81	0,00
	47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.000,00*	*18.000,00*	*15.000,00*	*3.000,00*	*0,00*
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		*50.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50.100,00*	*0,00*	*50.100,00*	*0,00*	*-50.100,00*	*49.862,81*	*-49.862,81*	*0,00*
10.	**= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**18.000,00**	**-32.100,00**	**64.862,81**	**-46.862,81**	**0,00**
20.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**18.000,00**	**-32.100,00**	**64.862,81**	**-46.862,81**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**62**	**Beteiligungen, Sondervermögen**
Produktgruppe	**626**	**Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens**
Produkt	**62600**	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Auf-wendungen	Zweck-gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haus-haltsvor-jahres	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
23.	**= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**18.000,00**	**-32.100,00**	**64.862,81**	**-46.862,81**	**0,00**

*** *Ende der Liste "Teilergebnisrechnung"* ***

Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**62**	**Beteiligungen, Sondervermögen**
Produktgruppe	**626**	**Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens**
Produkt	**62600**	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts-jahres	Verände-rung durch Nachtrag	Überplan-mäßige Ein- und Aus-zahlungen	Zweck-gebundene Mehrein-zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch-nahme der ein- oder ge-genseitigen Deckungs-fähigkeit	Ermächti-gungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermächti-gungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haus-haltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haus-haltsjahr	Übertra-gung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		50.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.100,00	0,00	50.100,00	67.862,81	17.762,81	0,00
	67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*18.000,00*	*18.000,00*	*0,00*
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		*50.100,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*50.100,00*	*0,00*	*50.100,00*	*49.862,81*	*-237,19*	*0,00*
9.	**= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**67.862,81**	**17.762,81**	**0,00**
18.	**= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**67.862,81**	**17.762,81**	**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)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**67.862,81**	**17.762,81**	**0,00**
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78622000 Nicht börsennotierte Anteile 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*
	78629000 Sonstige Anteilsrechte 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*
30.	**= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)**		**50.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**67.862,81**	**17.762,81**	**0,00**

**** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ****

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
			in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4
1		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	4.769.121,40
2	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	0,00
3	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	**4.690.948,11**	**0,00**	**78.173,29**	**4.769.121,40**
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	**Bereinigter Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres**	**4.690.948,11**	**0,00**	**78.173,29**	**4.769.121,40**
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	3.248.803,85	-----	-----	3.248.803,85
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	0,00	-----	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-9.679,30	-9.679,30
10	=	**Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres**	**7.939.751,96**	**0,00**	**68.493,99**	**8.008.245,95**
Kontrollrechnung:						
11		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				8.008.245,95
12	-	Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				8.008.245,95

Forderungsübersicht 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:21:30**

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wertbrichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvorjahres	
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
2.2.1	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**								
	a) Gebührenforderungen	18.820,68	0,00	0,00	18.820,68	138,17	18.682,51	19.335,80	
	b) Beitragsforderungen	103.544,40	0,00	0,00	103.544,40	6.378,77	97.165,63	136.366,29	
	c) Steuerforderungen	201.492,48	0,00	0,00	201.492,48	82.702,17	118.790,31	128.894,38	
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	43.460,60	0,00	0,00	43.460,60	6.647,30	36.813,30	48.420,26	
	bb) Gewerbesteuer	153.517,01	0,00	0,00	153.517,01	76.054,87	77.462,14	74.014,31	
	cc) Sonstige	4.514,87	0,00	0,00	4.514,87	0,00	4.514,87	6.459,81	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	7.560,56	0,00	0,00	7.560,56	15,34	7.545,22	10.801,48	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.396,56	0,00	0,00	27.396,56	0,00	27.396,56	13.223,53	
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**358.814,68**	**0,00**	**0,00**	**358.814,68**	**89.234,45**	**269.580,23**	**308.621,48**	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.361,43	0,00	0,00	30.361,43	0,00	30.361,43	13.875,23	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.008.245,95	0,00	0,00	8.008.245,95	0,00	8.008.245,95	4.769.121,40	
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.486,00	0,00	0,00	13.486,00	0,00	13.486,00	204.908,51	
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	52.414,60	0,00	0,00	52.414,60	0,00	52.414,60	80.186,15	
2.2	**Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**8.463.322,66**	**0,00**	**0,00**	**8.463.322,66**	**89.234,45**	**8.374.088,21**	**5.376.712,77**	

*** *Ende der Liste "Forderungsübersicht"* ***

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Datum: **12.03.2024**
Uhrzeit: **16:22:15**

Posten	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 €	in €	in €	in €	in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	188.924,00	715.560,00	233.992,50	1.138.476,50	1.376.470,25
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	188.924,00	715.560,00	233.992,50	1.138.476,50	1.376.470,25
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.952,14	0,00	0,00	134.952,14	187.377,68
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	0,00	0,00	3.174,18	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.942,71	0,00	0,00	3.942,71	3.205,14
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentichen Bereich	12.515,71	0,00	0,00	12.515,71	74.858,97
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	14.817,50	0,00	0,00	14.817,50	158.651,63
4.	**Summe der Verbindlichkeiten**	**358.326,24**	**715.560,00**	**233.992,50**	**1.307.878,74**	**1.800.563,67**

*** *Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht"* ***

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	**Aufwandsermächtigungen**			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	70.300,00	71.453,50	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	6.400,00	5.223,19	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	124.600,00	155.237,24	700,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	12.900,00	10.090,13	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	600,00	0,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	326.000,00	287.700,82	42.006,08
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	593.800,00	557.275,22	4.869,50
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	53.000,00	70.434,93	0,00
	Produkt 27200 - Bibliothek	18.000,00	19.087,73	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	63.600,00	71.036,12	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	597.100,00	554.864,70	0,00
	Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	4.200,00	34.351,38	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	34.500,00	31.270,47	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	10.400,00	34.187,56	0,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	170.100,00	154.007,99	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	3.800,00	4.784,40	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	150.400,00	149.151,86	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	54.031,72	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	400,00	304,22	0,00
	Produkt 54000 - Konzessionsabgaben Strom/Gas	0,00	0,01	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	921.100,00	1.098.609,91	3.751,83
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	113.500,00	111.716,01	0,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	8.500,00	8.714,67	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	289.400,00	295.854,28	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	107.500,00	87.485,78	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	108.000,00	95.600,11	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	5.700,00	12.922,54	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete	51.800,00	51.625,96	0,00
	Produkt 57300 - Märkte	2.000,00	601,58	0,00
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	1.600,00	11,26	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	3.362.600,00	7.750.140,46	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	1.200,00	-43.343,28	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	**7.213.000,00**	**11.734.432,47**	**51.327,41**
2.	**Auszahlungsermächtigungen**			
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	70.300,00	71.561,86	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	6.400,00	5.223,19	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	99.400,00	119.222,27	700,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	12.900,00	6.005,38	0,00

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	600,00	0,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	210.800,00	165.781,51	42.006,08
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	495.800,00	451.576,33	4.869,50
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	53.000,00	79.200,21	0,00
	Produkt 27200 - Bibliothek	18.000,00	16.011,84	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	63.200,00	62.767,89	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	597.100,00	555.898,22	0,00
	Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	4.200,00	32.356,72	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	32.100,00	27.544,70	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	5.000,00	2.044,34	0,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	116.600,00	90.503,72	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	3.800,00	1.908,00	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	86.500,00	85.363,52	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	1.904,00	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	400,00	304,22	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	307.100,00	405.925,65	3.751,83
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	112.500,00	106.013,25	0,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	8.500,00	5.637,65	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	274.500,00	261.215,13	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	21.200,00	16.434,95	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	108.000,00	95.461,94	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	4.600,00	11.782,00	0,00
	Produkt 57300 - Märkte	2.000,00	494,36	0,00
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	1.500,00	0,00	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	3.362.600,00	3.987.582,31	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	2.571.100,00	1.307.438,14	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	**8.649.700,00**	**7.973.163,30**	**51.327,41**
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	1.284.000,00	926.259,46	127.543,71
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	185.000,00	13.065,30	242.168,45
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	1.055.000,00	143.795,16	381.050,47
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	35.000,00	209.240,66	30.665,60
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	10.000,00	40.208,24	5.000,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	25.000,00	1.876,25	25.000,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	691.000,00	781.262,44	1.848.097,25
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	12.500,00	4.111,05	2.500,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	6.500,00	5.450,20	7.549,80
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	146.000,00	143.897,08	44.951,57
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	0,00	0,00	11.321,65
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	5.000,00	0,00	0,00

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2022

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.455.000,00**	**2.269.165,84**	**2.725.848,50**
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	133.800,00	133.710,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	19.800,00	19.666,99	0,00
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	43.800,00	43.750,00	0,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	65.700,00	65.624,39	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	49.100,00	49.069,75	0,00
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	10.263.523,24	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**312.200,00**	**10.575.344,37**	**0,00**
	Summe Auszahlungsermächtigungen	**12.416.900,00**	**20.817.673,51**	**2.777.175,91**

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	**Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen**			
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**0,00**

**** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ****

CIP

Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: **12.03.2024 / 16:26:56**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**
Haushaltsjahr: **2022**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2021	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2022	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	58.804.728,39	2.195.982,79	48.959,20	0,00	60.951.751,98	24.233.219,21	0,00	1.309.976,08	0,00	15.120,57	0,00	25.528.074,72	35.423.677,26	34.571.509,18
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.128.036,52	0,00	18.423,97	0,00	4.109.612,55	1.264.683,38	0,00	87.475,68	0,00	0,00	0,00	1.352.159,06	2.757.453,49	2.863.353,14
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	21.544,89	0,00	0,00	0,00	21.544,89	15.481,42	0,00	3.150,83	0,00	0,00	0,00	18.632,25	2.912,64	6.063,47
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	186.208,44	0,00	15.286,47	0,00	170.921,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.921,97	186.208,44
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.889.000,55	0,00	0,00	0,00	3.889.000,55	1.249.201,96	0,00	84.324,85	0,00	0,00	0,00	1.333.526,81	2.555.473,74	2.639.798,59
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	31.282,64	0,00	3.137,50	0,00	28.145,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.145,14	31.282,64
1.2 Sachanlagen	52.202.898,21	2.195.982,79	29.543,58	0,00	54.369.337,42	22.968.535,83	0,00	1.222.500,40	0,00	15.120,57	0,00	24.175.915,66	30.193.421,76	29.234.362,38
1.2.1 Wald, Forsten	24.415,33	0,00	630,00	0,00	23.785,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.785,33	24.415,33
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.771.897,24	915.769,26	1.170,89	29,18	2.686.524,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.686.524,79	1.771.897,24
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.581.385,39	0,00	91,97	0,00	10.581.293,42	3.865.188,86	0,00	151.688,75	0,00	0,00	0,00	4.016.877,61	6.564.415,81	6.716.196,53
1.2.4 Infrastrukturvermögen	31.513.293,48	22.559,96	21.032,01	26.754,53	31.541.575,96	17.560.081,10	0,00	878.676,87	0,00	11.185,36	0,00	18.427.572,61	13.114.003,35	13.953.212,38
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	15.235,94	0,00	0,00	0,00	15.235,94	6.860,92	0,00	968,60	0,00	0,00	0,00	7.829,52	7.406,42	8.375,02
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.134.390,03	442.159,13	2.443,23	4.275,46	2.578.381,39	1.130.792,67	0,00	141.394,52	0,00	2.441,23	0,00	1.269.745,96	1.308.635,43	1.003.597,36
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	698.569,40	61.589,12	1.497,98	55.537,30	814.197,84	405.612,28	0,00	49.771,66	0,00	1.493,98	0,00	453.889,96	360.307,88	292.957,12
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	5.463.711,40	753.905,32	2.677,50	-86.596,47	6.128.342,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.128.342,75	5.463.711,40
1.3 Finanzanlagen	2.473.793,66	0,00	991,65	0,00	2.472.802,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.472.802,01	2.473.793,66
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	153.400,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	153.400,00
1.3.3 Beteiligungen	60.031,59	0,00	0,00	0,00	60.031,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.031,59	60.031,59
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.179.046,71	0,00	0,00	0,00	2.179.046,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.179.046,71	2.179.046,71

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

CIP

Anlagenbuchführung

Anlagenübersicht

erstellt am: **12.03.2024 / 16:26:56**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**
Haushaltsjahr: **2022**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik) Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2021	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2022	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	81.315,36	0,00	991,65	0,00	80.323,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.323,71	81.315,36
2. Umlaufvermögen	27.588,32	0,00	0,00	0,00	27.588,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.588,32	27.588,32
2.1 Vorräte	27.588,32	0,00	0,00	0,00	27.588,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.588,32	27.588,32
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	27.588,32	0,00	0,00	0,00	27.588,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.588,32	27.588,32
Bilanzsumme	58.832.316,71	2.195.982,79	48.959,20	0,00	60.979.340,30	24.233.219,21	0,00	1.309.976,08	0,00	15.120,57	0,00	25.528.074,72	35.451.265,58	34.599.097,50
2. Sonderposten	25.665.801,99	283.088,65	2.988,23	0,00	25.945.902,41	7.778.397,76	0,00	699.330,97	0,00	73,84	0,00	8.477.654,89	17.468.247,52	17.887.404,23
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	25.665.801,99	283.088,65	2.988,23	0,00	25.945.902,41	7.778.397,76	0,00	699.330,97	0,00	73,84	0,00	8.477.654,89	17.468.247,52	17.887.404,23
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20.578.773,29	126.884,54	2.023,44	33.528,96	20.737.163,35	7.100.417,36	0,00	565.513,44	0,00	0,00	0,00	7.665.930,80	13.071.232,55	13.478.355,93
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.197.826,58	34.060,83	964,79	0,00	3.230.922,62	677.980,40	0,00	133.817,53	0,00	73,84	0,00	811.724,09	2.419.198,53	2.519.846,18
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	1.889.202,12	122.143,28	0,00	-33.528,96	1.977.816,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.977.816,44	1.889.202,12
Bilanzsumme	25.665.801,99	283.088,65	2.988,23	0,00	25.945.902,41	7.778.397,76	0,00	699.330,97	0,00	73,84	0,00	8.477.654,89	17.468.247,52	17.887.404,23

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Typ*	Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Bezeichnung							
Fibu-Bestandskonto: 02240000 Sportflächen							
00013184 / 000			**Gemarkung Dassow Flur 1_685/0**				
AG	23.03.2022	23.03.2022	0	02240000	6427/22	1636	2.015,28
BW	8	5/2022	0	02240000	9147/22		1.763,10
BW	7	8/2022	0	02240000	11805/22		444,62
BW	4	9/2022	0	02240000	14676/22		981,00
BW	5	9/2022	0	02240000	14889/22		99,00
BW	6	9/2022	0	02240000	13172/22		26,30
BW	1	10/2022	0	02240000	14888/22		8.180,00
BW	2	10/2022	0	02240000	14891/22		4.090,00
BW	3	10/2022	0	02240000	14890/22		4.090,00
Fibu-Bestandskonto: 02240000 Sportflächen						Summe	21.689,30
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland							
00013177 / 000			**Volkstorf Flur 6_38/2**				
AG	24.03.2022	24.03.2022	0	02310000	5485/22	11251	2.400,00
BW	1	4/2022	0	02310000	6507/22		46.803,97
BW	3	6/2022	0	02310000	8986/22		3.074,00
BW	4	9/2022	0	02310000	14472/22		1.332,31
00013178 / 000			**Volkstorf Flur 6_39/1**				
AG	24.03.2022	24.03.2022	0	02310000	5485/22	9628	1.300,00
BW	1	4/2022	0	02310000	6507/22		33.865,63
BW	3	6/2022	0	02310000	8986/22		2.235,00
BW	4	9/2022	0	02310000	14472/22		1.377,32
00013192 / 000			**Gemarkung Vorwerk Flur 1_11/2 (Teilfläche)**				
AG	07.10.2022	07.10.2022	0	02310000	15880/22	3280	350,20
BW	1	11/2022	0	02310000	17224/22		72,41
BW	2	12/2022	0	02310000	18907/22		10.660,00
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland						Summe	103.470,84
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke							
00013173 / 000			**Dassow Flur 1_678/0**				
AG	25.04.2022	25.04.2022	0	02900000	6569/22	1575	39.375,00
BW	2	4/2022	0	02900000	6426/22		365,28
BW	3	5/2022	0	02900000	7962/22		2.362,50
00013174 / 000			**Dassow Flur 1_679/0**				
AG	25.04.2022	25.04.2022	0	02900000	6565/22	1655	41.375,00
BW	2	4/2022	0	02900000	6426/22		383,83
BW	3	5/2022	0	02900000	7962/22		2.482,50
00013189 / 000			**Gemarkung Harkensee Flur 3_18/1 (TF aus ehemals 18/0)**				
AG	26.09.2022	26.09.2022	0	02900000	12744/22	10000	660.000,00
BW	1	9/2022	0	02900000	13761/22		125,78
BW	2	9/2022	0	02900000	12544/22		4.539,23
BW	3	11/2022	0	02900000	16438/22		39.600,00
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke						Summe	790.609,12
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen							
00012970 / 000			**Wilmstorf Flur 1_23/1 (ehemalig 23/0)**				
BW	6	1/2022	0	04810000	1178/22		282,00
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und						Summe	282,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Typ*	Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*	Bezeichnung Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen						Summe	
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen							
00004664 / 000				**2205983 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**			
BW 1		2/2022	180	04820000	<nicht bestimmt>	79	0,00
00004666 / 000				**308891 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**			
BW 1		2/2022	180	04820000	<nicht bestimmt>	829	0,00
00004674 / 000				**308893 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**			
BW 2		2/2022	180	04820000	<nicht bestimmt>	16	0,00
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen						Summe	0,00
Fibu-Bestandskonto: 04825000 Straßenbegleitgrün							
00013209 / 000				**Baum (Esche)**			
AG	11.02.2022	11.02.2022	0	04825000	4772/22	1	621,97
00013210 / 000				**Baum (Roßkastanie)**			
AG	11.02.2022	11.02.2022	0	04825000	4772/22	1	621,97
00013211 / 000				**Baum (Stieleiche)**			
AG	11.02.2022	11.02.2022	0	04825000	4772/22	1	621,98
00013212 / 000				**Baum (Spitzahorn)**			
AG	21.11.2022	21.11.2022	0	04825000	18080/22	4	1.139,20
00013213 / 000				**Baum (Eiche)**			
AG	14.02.2022	14.02.2022	0	04825000	4773/22	5	3.248,70
00013218 / 000				**Baum (Eiche)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	3	1.774,29
00013219 / 000				**Baum (Mehlbeere)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	1	697,34
00013220 / 000				**Baum (Rosskastanie)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	5	2.986,90
00013221 / 000				**Baum (Eiche)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	2	1.120,98
00013222 / 000				**Baum (Rosskastanie)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	1	597,38
00013223 / 000				**Baum (Winterlinde)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	1	560,49
00013224 / 000				**Baum (Bergahorn)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	3	1.824,27
00013225 / 000				**Baum (Eiche)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	2	1.182,86
00013226 / 000				**Baum (Spitzahorn)**			
AG	19.05.2022	19.05.2022	0	04825000	9023/22	2	1.168,58
Fibu-Bestandskonto: 04825000 Straßenbegleitgrün						Summe	18.166,91
Fibu-Bestandskonto: 04830000 Wege							
00007302 / 000				**2186256 GVM_FLA_GEHWEG**			
BW 1		2/2022	420	04830000	<nicht bestimmt>	0	0,00
00007897 / 000				**308897 GVM_FLA_GEHWEG**			
BW 1		2/2022	420	04830000	<nicht bestimmt>	39	0,00
Fibu-Bestandskonto: 04830000 Wege						Summe	0,00
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen							
00009150 / 000				**Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)**			

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Typ*	Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Bezeichnung Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen							
00009150 / 000			**Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)**				
BW	40	2/2022	0	04850000	4913/22	6	360,23
BW	41	2/2022	0	04850000	4906/22	4	362,69
BW	37	3/2022	0	04850000	5564/22	15	1.145,97
BW	38	3/2022	0	04850000	5398/22	1	53,94
BW	39	3/2022	0	04850000	5073/22	1	59,14
BW	44	3/2022	0	04850000	4846/22	13	1.012,60
BW	43	6/2022	0	04850000	9160/22	1	423,99
BW	42	9/2022	0	04850000	13486/22	12	692,49
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen						Summe	4.111,05
Fibu-Bestandskonto: 07100000 Fahrzeuge							
00013185 / 000			**Traktor Claas Arion 440 CIS (NWM-DW25)**				
AG	17.10.2022	17.10.2022	180	07100000	16037/22	1	99.603,00
BW	1	10/2022	180	07100000	14684/22		40,00
00013186 / 000			**Auslegemulcher/mäher Greentec Scorpion Front 330-4S (Traktor NWM-DW25)**				
AG	17.10.2022	17.10.2022	120	07100000	16039/22	1	28.560,00
00013187 / 000			**PKW-Anhänger Baumaschinentransporter (NWM-DW29)**				
AG	28.10.2022	28.10.2022	120	07100000	16259/22	1	6.141,58
BW	1	10/2022	120	07100000	16258/22		32,50
00013188 / 000			**Alö Universalfrontladerschaufel GM 125 (für Traktor NWM-DW25)**				
AG	25.10.2022	25.10.2022	120	07100000	16038/22	1	1.428,00
00013202 / 000			**Vario Schneepflug Samasz PSV 301 (für Traktor NWM-DW25)**				
AG	11.11.2022	11.11.2022	120	07100000	17481/22	1	8.092,00
00013206 / 000			**Rasentraktor Cub Cadet XT2 QR106 (inkl. Adapter + Heckdeflektor)**				
AG	20.08.2022	20.08.2022	96	07100000	13201/22	1	5.913,72
Fibu-Bestandskonto: 07100000 Fahrzeuge						Summe	149.810,80
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen							
00013179 / 000			**Parkscheinautomat inklusive Zubehör**				
AG	07.04.2022	07.04.2022	120	07300000	6791/22	1	5.450,20
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen						Summe	5.450,20
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen							
00013201 / 000			**espas Turmkombination "Basel"**				
AG	23.09.2022	02.12.2022	120	07390000	14493/22	1	9.234,40
BW	1	12/2022	120	07390000	17484/22		17,85
BW	2	12/2022	120	07390000	18440/22		6.994,64
00013298 / 000			**AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub**				
AG	20.06.2022	20.06.2022	0	07390000	10810/22	1	27.258,24
BW	1	10/2022	0	07390000	15363/22		78.130,99
BW	2	10/2022	0	07390000	16167/22		5.110,91
BW	3	10/2022	0	07390000	16208/22		90.370,27
BW	4	11/2022	0	07390000	17788/22		61.410,58
BW	5	11/2022	0	07390000	17786/22		1.022,19
BW	6	12/2022	0	07390000	18462/22		7.348,06
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen						Summe	286.898,13
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung							
00013190 / 000			**PC inkl. Maus + Tastatur (Lehrerzimmer)**				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Typ* Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						
00013190 / 000		**PC inkl. Maus + Tastatur (Lehrerzimmer)**				
AG 04.10.2022	04.10.2022	60	08224000	15978/22	1	904,40
BW 1	10/2022	60	08224000	16826/22		595,00
00013191 / 000		**Terra Server 7420 G3 (Schule)**				
AG 25.05.2022	25.05.2022	60	08224000	8921/22	1	25.508,84
BW 1	7/2022	60	08224000	10611/22		5.355,00
00013207 / 000		**Access Point LANCOM LX-6400 (EDU Bundle)**				
AG 27.10.2022	27.10.2022	60	08224000	16696/22	3	2.319,29
00013208 / 000		**Access Point LANCOM LX-6400**				
AG 27.10.2022	27.10.2022	60	08224000	16696/22	2	1.546,19
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung					Summe	36.228,72
Fibu-Bestandskonto: 08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)						
00013195 / 000		**Initiative WiFi4EU (=Infrastrukturmaßnahme zur Einrichtung kostenloser WiFi-Hot)**				
BW 2	7/2022	0	08229000	11037/22		5.868,20
BW 3	12/2022	0	08229000	20794/22		4.492,20
BW 4	12/2022	0	08229000	21041/22		15.000,00
Fibu-Bestandskonto: 08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)					Summe	25.360,40
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						
00012197 / 000		**AiB Vorfluter Lübecker Straße, Dassow**				
BW 2	11/2022	0	09600000	16326/22		161.505,67
BW 3	11/2022	0	09600000	16325/22		24.734,59
00012301 / 000		**AIB LW Neuenhagen-Harkensee**				
BW 13	2/2022	0	09600000	3056/22		2.120,58
BW 14	5/2022	0	09600000	7959/22		307,32
BW 15	7/2022	0	09600000	11215/22		302,71
BW 16	10/2022	0	09600000	14848/22		486,00
BW 17	11/2022	0	09600000	17302/22		8.100,00
00012673 / 000		**AiB Feuerwehr-Gerätehaus Harkensee**				
BW 5	1/2022	0	09600000	2966/22		5.950,17
BW 6	2/2022	0	09600000	4885/22		1.481,67
BW 9	2/2022	0	09600000	4779/22		308,60
BW 7	3/2022	0	09600000	5014/22		823,34
BW 8	3/2022	0	09600000	5657/22		412,14
BW 10	10/2022	0	09600000	14898/22		828,24
BW 11	12/2022	0	09600000	18366/22		56,00
00012941 / 000		**AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105**				
BW 4	4/2022	0	09600000	6495/22		3.760,40
BW 8	11/2022	0	09600000	17000/22		17.842,60
BW 9	12/2022	0	09600000	18546/22		102.070,27
00013139 / 000		**BV Brandschutzsanierung Schule**				
BW 12	1/2022	0	09600000	6165/22		3.789,42
BW 11	5/2022	0	09600000	7821/22		5.388,47
00013170 / 000		**AiB behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten**				
AG 22.03.2022	22.03.2022	0	09600000	5613/22	1	23.961,35
00013175 / 000		**AiB RLT-Anlage u. mobile Raumlüfter**				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Typ*	Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Anlagenummer / -u.nr			**Bezeichnung**				
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00013175 / 000			**AiB RLT-Anlage u. mobile Raumlüfter**				
AG	15.03.2022	15.03.2022	0	09600000	5339/22	1	55.537,30
00013200 / 000			**AiB Photovoltaikanlage**				
AG	29.08.2022	29.08.2022	0	09600000	13187/22	1	4.100,53
BW	1	12/2022	0	09600000	18539/22		603,03
00013203 / 000			**AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)**				
AG	12.05.2022	12.05.2022	0	09600000	9045/22	1	29.966,25
BW	1	6/2022	0	09600000	9684/22		34.014,08
BW	2	6/2022	0	09600000	10699/22		46.936,82
BW	3	7/2022	0	09600000	10809/22		33.390,65
BW	5	9/2022	0	09600000	13449/22		45.434,80
BW	4	11/2022	0	09600000	17787/22		5.376,15
BW	6	11/2022	0	09600000	17785/22		19.508,20
BW	7	12/2022	0	09600000	18463/22		5.438,97
BW	8	12/2022	0	09600000	19052/22		4.908,75
00013204 / 000			**AiB "Grünes Klassenzimmer" Grundschule**				
AG	17.02.2022	17.02.2022	0	09600000	4550/22	1	11.067,12
00013205 / 000			**AiB Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf**				
AG	30.11.2022	30.11.2022	0	09600000	18403/22	1	20.503,40
BW	1	12/2022	0	09600000	18569/22		36.795,13
00013214 / 000			**AiB BOV LW Harkensee-Neuenhagen**				
AG	25.10.2022	25.10.2022	0	09600000	16442/22	1	1.960,69
00013215 / 000			**AiB Nachrüstung W-LAN Schule**				
AG	04.01.2022	04.01.2022	0	09600000	1693/22	1	7.625,70
BW	1	6/2022	0	09600000	9139/22		10.294,69
00013216 / 000			**AiB Erneuerung STB R.-Breitscheid-Straße**				
AG	08.08.2022	08.08.2022	0	09600000	12181/22	1	2.822,36
00013217 / 000			**AiB Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)**				
AG	22.12.2022	22.12.2022	0	09600000	20658/22	1	9.115,70
00013233 / 000			**AiB Balancierbalken "Balkenpfad"**				
AG	02.01.2022	02.01.2022	0	09600000	21141/22	1	1.029,00
BW	3	4/2022	0	09600000	7043/22		198,47
BW	1	5/2022	0	09600000	8990/22		963,90
00013304 / 000			**AiB Zaunbau Schulhof**				
AG	01.12.2022	01.12.2022	0	09600000	18395/22	1	2.084,09
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						Summe	753.905,32
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)							
00012197 / 001			**SoPo AiB HWS Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Str. bis Graben**				
BW	1	12/2022	0	23142000	20525/22		-115.486,82
00012672 / 001			**SOPO Land (WasserFöRL) zu AiB Gewässerausbau OT Harkensee**				
BW	2	11/2022	0	23142000	20795/22		-11.397,72
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)						Summe	-126.884,54
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten							
00012820 / 002			**SoPo Beitrag zu**				
AG	01.12.2022	01.12.2022	372	23259010	18168/22	1	-11.332,53

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Typ* Anschaff. o. Beweg-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Bezeichnung Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten						
00012821 / 002		**SoPo Beitrag zu 3292887 GVM_FLA_STRASSE**				
AG 01.12.2022	01.12.2022	372	23259010	18168/22	1	-22.728,30
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten					Summe	-34.060,83
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen						
00013175 / 001		**SoPo zu AiB mobile Raumlüfter**				
AG 01.09.2022	01.09.2022	0	23310000	20595/22	1	-17.499,96
00013195 / 001		**Zuwendung Projekt WiFi4EU (Einrichtung kostenloser HotSpot)**				
AG 28.12.2022	28.12.2022	0	23310000	21041/22	1	-15.000,00
00013233 / 001		**SoPo zu Balancierbalken "Balkenpfad"**				
AG 02.01.2022	02.01.2022	0	23310000	21142/22	1	-1.029,00
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen					Summe	-33.528,96
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
00012943 / 000		**Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge**				
BW 2	6/2022	0	23320000	9963/22		-88.614,32
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					Summe	-88.614,32
					Summe Gesamt	1.912.894,14

*** *Ende der Liste* ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung
* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung	Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige							
00013237 / 000	**Zuwendung Ablösung Altschuldenkredit**						
2 T 12/2022	ratierliche Auflösung i.H. Tilgungsanteil		15.286,47	15.286,47	0,00	-15.286,47	1
01290000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		15.286,47	15.286,47	0,00	-15.286,47	
Fibu-Bestandskonto: 01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen							
00000043 / 001	**Anz.Gem.auf Sonst.SOPO (SSV-Bilanz Anteil von 2.4 Sonst.SOPO)**						
14 T 12/2022	Umbuchung (zahlungsneutral) in		3.137,50	3.137,50	0,00	-3.137,50	1
01920000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		3.137,50	3.137,50	0,00	-3.137,50	
Fibu-Bestandskonto: 02100000 Wald, Forsten							
00013154 / 000	**Rankendorf Flur 1_74/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	600	108,00	108,00	108,00	0,00	1
02100000	9137/22						
00013155 / 000	**Rankendorf Flur 1_78/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	1200	216,00	216,00	216,00	0,00	1
02100000	9137/22						
00013156 / 000	**Rankendorf Flur 1_83/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	1100	198,00	198,00	198,00	0,00	1
02100000	9137/22						
00013157 / 000	**Rankendorf Flur 1_90/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	200	36,00	36,00	36,00	0,00	1
02100000	9137/22						
00013158 / 000	**Rankendorf Flur 1_91/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	300	54,00	54,00	54,00	0,00	1
02100000	9137/22						
00013159 / 000	**Rankendorf Flur 1_92/0**						
1 V 6/2022	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt	100	18,00	18,00	18,00	0,00	1
02100000	9137/22						
Fibu-Bestandskonto: 02100000 Wald, Forsten	Summe Gewinne		630,00	630,00	630,00	0,00	
	Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen							
00013198 / 000	**Pötenitz Flur 2_37/1 (TF aus ehemals 37/0)**						
1 V 11/2022	Verkauf - Verkauf UR-Nr. 808/2022 v.	54	13,50	13,50	2.700,00	2.686,50	1
02200000	20524/22						
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen	Summe Gewinne		13,50	13,50	2.700,00	2.686,50	
	Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland							
00013177 / 000	**Volkstorf Flur 6_38/2**						
2 N 6/2022	Erstattung zu viel gezahlte		107,22	0,00	0,00	0,00	1
02310000	9141/22						
00013178 / 000	**Volkstorf Flur 6_39/1**						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N . negative Nachaktivierung
Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart
Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinnn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung		Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland								
00013178 / 000	**Volkstorf Flur 6_39/1**							
2 N 6/2022	Erstattung zu viel gezahlte			77,58	0,00	0,00	0,00	1
02310000	9141/22							
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland		Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
		Summe Verluste		184,80	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke								
00013196 / 000	**Dassow Flur 1_426/11 (TF aus ehemals 1_426/10)**							
1 V 10/2022	Verkauf - KV UR-Nr. 743/2022 Stadt		190	29,18	29,18	3.504,00	3.474,82	1
02900000	15333/22							
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		Summe Gewinne		29,18	29,18	3.504,00	3.474,82	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken								
00009661 / 000	**Lütgenhof Flur 1_8/11**							
1 V 12/2022	Verkauf - Kaufvertrag UR-Nr. 1082/2022		65	897,39	897,39	8.450,00	7.552,61	1
02970000	20643/22							
00009670 / 000	**Lütgenhof Flur 1_11/19**							
1 V 10/2022	Verkauf - Grundstücksverkauf Stadt		5	46,02	46,02	403,00	356,98	1
02970000	15748/22							
Fibu-Bestandskonto: 02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken		Summe Gewinne		943,41	943,41	8.853,00	7.909,59	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden								
00012594 / 000	**Lütgenhof Flur 1_11/27**							
1 V 10/2022	Verkauf - Grundstücksverkauf Stadt		5	91,97	91,97	403,00	311,03	1
03900100	15748/22							
Fibu-Bestandskonto: 03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden		Summe Gewinne		91,97	91,97	403,00	311,03	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen								
00009462 / 000	**Harkensee Flur 2_141/0 (ehemals 1_88/2)**							
4 V 6/2022	Verkauf - Grundstückskaufvertrag		179	895,00	895,00	11.599,20	10.704,20	1
04810000	8998/22							
00012550 / 000	**Lütgenhof Flur 1_10/7 (ehemals 1_10/3)**							
1 V 10/2022	Verkauf - Grundstücksverkauf Stadt		35	10,01	10,01	2.821,00	2.810,99	1
04810000	15748/22							
00012581 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/6 (ehemals 2_5/0)**							
7 V 3/2022	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021		296	29,60	29,60	31.080,00	31.050,40	1
04810000	4458/22							
00012677 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/1 (ehemals 2_5/0)**							
1 V 3/2022	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021		8	0,80	0,80	840,00	839,20	1
04810000	4465/22							
00012678 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/2 (ehemals 2_5/0)**							
1 V 3/2022	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021		31	3,10	3,10	3.255,00	3.251,90	1
04810000	4456/22							
00012679 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/3 (ehemals 2_5/0)**							

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N . negative Nachaktivierung
Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart
Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinnn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung	Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen							
00012679 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/3 (ehemals 2_5/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4457/22	266	26,60	26,60	27.930,00	27.903,40	1
00012680 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/4 (ehemals 2_5/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4456/22	45	4,50	4,50	4.725,00	4.720,50	1
00012681 / 000	**Rosenhagen Flur 2_5/5 (ehemals 2_5/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4457/22	141	14,10	14,10	14.805,00	14.790,90	1
00012682 / 000	**Rosenhagen Flur 2_9/1 (ehemals 2_9/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4465/22	6	0,60	0,60	630,00	629,40	1
00012683 / 000	**Rosenhagen Flur 2_9/2 (ehemals 2_9/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4465/22	97	9,70	9,70	10.185,00	10.175,30	1
00012684 / 000	**Rosenhagen Flur 2_9/3 (ehemals 2_9/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4456/22	287	28,70	28,70	30.135,00	30.106,30	1
00012685 / 000	**Rosenhagen Flur 2_9/4 (ehemals 2_9/0)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4457/22	117	11,70	11,70	12.285,00	12.273,30	1
00013036 / 000	**Rosenhagen Flur 2_9/8 (ehemals 2_9/5)**						
1 V 3/2022 04810000	Verkauf - Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 4456/22	131	13,10	13,10	13.755,00	13.741,90	1
00013160 / 000	**Rankendorf Flur 1_93/0**						
1 V 6/2022 04810000	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt 9137/22	2300	230,00	230,00	230,00	0,00	1
00013161 / 000	**Rankendorf Flur 1_97/0**						
1 V 6/2022 04810000	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt 9137/22	1200	120,00	120,00	120,00	0,00	1
00013162 / 000	**Rankendorf Flur 1_98/0**						
1 V 6/2022 04810000	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt 9137/22	100	10,00	10,00	10,00	0,00	1
00013163 / 000	**Rankendorf Flur 1_111/0**						
1 V 6/2022 04810000	Verkauf - KV UR.Nr. 406/2022 Stadt 9137/22	200	20,00	20,00	20,00	0,00	1
00013172 / 000	**Groß Voigtshagen Flur 2_7/12 (Teilfläche aus ehemals 7/11)**						
1 V 8/2022 04810000	Verkauf - KV UR-Nr. 587/2022, Stadt 11701/22	553	1.437,80	1.437,80	17.696,00	16.258,20	1
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	Summe Gewinne		2.865,31	2.865,31	182.121,20	179.255,89	
	Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen							
00004568 / 000	**2205959 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 T 2/2022 04820000	Flächenanpassung im Zuge der <nicht bestimmt>	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1
00004667 / 000	**308909 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N . negative Nachaktivierung
Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart
Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinnn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung	Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen							
00004667 / 000	**308909 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	78	1.136,82	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004668 / 000	**308913 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	222	3.212,77	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004669 / 000	**308915 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	76	1.102,94	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004670 / 000	**308917 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	65	939,98	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004671 / 000	**308919 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	33	479,26	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004672 / 000	**309010 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	145	2.094,38	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00004673 / 000	**309012 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**						
1 V 1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz	88	1.273,21	1,00	0,00	-1,00	1
04820000	<nicht bestimmt>						
00012350 / 000	**2837805 2837807 2837809 2837811 2837817 2837819_Bäume**						
1 T 1/2022	Fällung zur Gefahrenabwehr (2837813,	4	2.305,70	2.305,70	0,00	-2.305,70	1
04820000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		12.545,06	2.312,70	0,00	-2.312,70	
Fibu-Bestandskonto: 04830000 Wege							
00007897 / 000	**308897 GVM_FLA_GEHWEG**						
2 V 4/2022	Ausbuchung Altgut ->Neubau	15	1.563,59	610,59	0,00	-610,59	1
04830000	<nicht bestimmt>						
00007898 / 000	**308911 GVM_FLA_GEHWEG**						
2 T 2/2022	Flächenanpassung im Zuge der	577	0,00	0,00	0,00	0,00	1
04830000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 04830000 Wege	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		1.563,59	610,59	0,00	-610,59	
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen							
00009150 / 000	**Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)**						
49 T 12/2022	Restwertkorrektur gem.		4.058,05	4.058,05	0,00	-4.058,05	1
04850000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		4.058,05	4.058,05	0,00	-4.058,05	
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge							
00006734 / 000	**Aluminium-Anhänger Koch 1300 kg NWM-2367**						
1 V 3/2022	Verkauf - Privatverkauf Stadt Dassow/D.	1	1.842,47	1,00	400,00	399,00	1
07140000	6609/22						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N . negative Nachaktivierung
Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart
Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinnn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung		Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		Summe Gewinne		1.842,47	1,00	400,00	399,00	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen								
00010194 / 000	**226610 GVM_PKT_SPIELGERAET (Kombi-Spielgerät)**							
2 V 10/2022	vollständiger Rückbau in 10/2022		1	600,76	1,00	0,00	-1,00	1
07300000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen		Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
		Summe Verluste		600,76	1,00	0,00	-1,00	
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände								
00011073 / 000	**Rollcontainer**							
1 V 1/2022	Ausbuchung von GWG § 31 (5) GemHVO		3	884,83	1,00	0,00	-1,00	1
08270000	<nicht bestimmt>							
00011893 / 000	**Alt-Metallophon**							
1 V 1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO		1	219,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000	<nicht bestimmt>							
00011981 / 000	**Anhaltestab**							
1 V 1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO		2	214,20	1,00	0,00	-1,00	1
08270000	<nicht bestimmt>							
00012090 / 000	**Alarm-Fax Brother MFC-L2700DW FF Dassow (Ersatzbeschaffung)**							
1 V 1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO		1	179,95	1,00	0,00	-1,00	1
08270000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände		Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
		Summe Verluste		1.497,98	4,00	0,00	-4,00	
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau								
00012973 / 000	**AiB Bauvorhaben Rasenplatz Dassow (Sportplatzgelände)**							
1 V 12/2022	Ausbuchung vergebliche Planungskosten		1	2.677,50	2.677,50	0,00	-2.677,50	1
09600000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau		Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
		Summe Verluste		2.677,50	2.677,50	0,00	-2.677,50	
Fibu-Bestandskonto: 13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr								
00000001 / 000	**Darlehen Wohnungsbau Lübecker Bauverein**							
12 T 12/2022	Rückz. Kommunaldarlehen Mitfinanzierung			991,65	991,65	991,65	0,00	1
13722000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr		Summe Gewinne		991,65	991,65	991,65	0,00	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)								
00012350 / 001	**SOPO_2837805 2837807 2837809 2837811 2837817 2837819_Bäume**							
1 T 1/2022	Fällung zur Gefahrenabwehr (2837813,		4	2.023,44	2.023,44	0,00	2.023,44	1
23142000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		Summe Gewinne		2.023,44	2.023,44	0,00	2.023,44	
		Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR
Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N . negative Nachaktivierung
Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart
Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinnn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -u.nr Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Bestandskonto	Bezeichnung Abgangsgrund Anordnung	Änderung Menge	Änderung Anschaffungswert	Änderung Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
	Summe Gewinne						
	Summe Verluste						
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten							
00012769 / 002	**SOPO Beiträge zu 3266280 3266281 3266284 GVM_FLA_STRASSE**						
1 T 10/2022 23259010	Teilrückerstattung Beitrag gem. Vergleich v. 14783/22		964,79	890,95	964,79	-73,84	1
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Verluste		964,79	890,95	964,79	-73,84	
	Summe Gewinne		9.430,93	7.589,46	199.602,85	196.060,27	
	Summe Verluste		42.516,50	28.978,76	964,79	-28.161,65	
	Summe Gesamt		-33.085,57	-21.389,30	198.638,06	167.898,62	

*** Ende der Liste ***

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr. / Beweg-Nr.	Verarb.M. / AO	Bezeichnung / Text / Beweg-Art / AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst / Zuletzt geändert
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige						
00013237 / 000		**Zuwendung Ablösung Altschuldenkredit**				
2	12/2022	ratierliche Auflösung i.H. Tilgungsanteil 2022	0	0,00	1	06.02.2024 17:32:06
		2 - Teilabgang		15.286,47		06.02.2024 17:42:08
Fibu-Bestandskonto: 01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen						
00000043 / 000		**Zuw.Gem.z.AV für Maßn.priv.nutzb.Obj.(SSV-Bilanz Anteil von 2.1.1)**				
9	12/2022	Umb. auf Anz. auf sonst. SoPo (#43/1) gem. JA SSV per 31.12.2022	0	-4.305,82	1	06.02.2024 17:17:27
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00000043 / 001)				06.02.2024 17:42:07
00000043 / 001		**Anz.Gem.auf Sonst.SOPO (SSV-Bilanz Anteil von 2.4 Sonst.SOPO)**				
13	12/2022	Umb. auf Anz. auf sonst. SoPo (#43/1) gem. JA SSV per 31.12.2022	0	4.305,82	1	06.02.2024 17:17:27
		9 - Umbuchung auf Anlagenummer (von 00000043 / 000)				06.02.2024 17:42:07
14	12/2022	Umb. Eigenmittel für lfd. Zwecke lt. JA SSV per 31.12.2022	0	0,00	1	06.02.2024 17:19:17
		2 - Teilabgang		3.137,50		06.02.2024 17:42:08
Fibu-Bestandskonto: 02100000 Wald, Forsten						
00013154 / 000		**Rankendorf Flur 1_74/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	600	108,00	1	27.06.2022 14:41:11
		3 - Vollabgang		108,00		03.08.2023 13:57:17
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013155 / 000		**Rankendorf Flur 1_78/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	1200	216,00	1	27.06.2022 14:41:38
		3 - Vollabgang		216,00		03.08.2023 13:57:18
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013156 / 000		**Rankendorf Flur 1_83/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	1100	198,00	1	27.06.2022 14:42:04
		3 - Vollabgang		198,00		03.08.2023 13:57:18
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013157 / 000		**Rankendorf Flur 1_90/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	200	36,00	1	27.06.2022 14:42:27
		3 - Vollabgang		36,00		03.08.2023 13:57:19
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013158 / 000		**Rankendorf Flur 1_91/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	300	54,00	1	27.06.2022 14:42:49
		3 - Vollabgang		54,00		03.08.2023 13:57:19
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013159 / 000		**Rankendorf Flur 1_92/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	100	18,00	1	27.06.2022 14:43:15
		3 - Vollabgang		18,00		03.08.2023 13:57:20
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen						
00009717 / 000		**Pötenitz Flur 2_37/0**				
3	7/2022	Zerlegung lt. FME Katasteramt v. 07.07.22 (neu 37/1 mit 54m²)	54	-13,50	1	23.01.2023 12:07:09
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00013198 / 000)				03.08.2023 13:35:42
4	7/2022	Zerlegung lt. FME Katasteramt v. 07.07.22 (neu 37/2 mit 246m²)	246	-61,50	1	23.01.2023 12:08:32
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00013199 / 000)				03.08.2023 13:35:42
00013198 / 000		**Pötenitz Flur 2_37/1 (TF aus ehemals 37/0)**				
1	11/2022	Verkauf UR-Nr. 808/2022 v. 23.08.2022, Stadt Dassow/Vossmann	54	2.700,00	1	13.02.2023 14:24:40
		3 - Vollabgang		13,50		03.08.2023 13:58:35
	020524/22	Angelika und Ludger Vossmann, Hufschlag 32, 23942 Dassow (Pötenitz)				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 02240000 Sportflächen						
00013184 / 000		**Gemarkung Dassow Flur 1_685/0**				
8	5/2022	Rechtsanwaltsgebühren: EG Schomacker ./. Dassow wg. Grundstücksverkauf	0	1.763,10	1	07.11.2022 11:26:29
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	009147/22	Anwaltskanzlei Uhlich, Stephanstraße 7 a, 18055 Rostock				
7	8/2022	Notarkosten Kaufvertrag UR.-NR. 719/2022 Schomacker / Dassow	0	444,62	1	07.11.2022 11:23:29
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	011805/22	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
4	9/2022	Grunderwerbsteuer zu UR-Nr. 719/2022 (Dassow, Fl. 1, Flst. 685)	0	981,00	1	07.11.2022 11:15:19
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	014676/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
5	9/2022	Erstattung Kostenrechnung Grundbuchänderung aufgrund Erbfolgen	0	99,00	1	07.11.2022 11:18:46
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	014889/22	Anwaltskanzlei Uhlich, Stephanstraße 7 a, 18055 Rostock				
6	9/2022	Erstattung Notargebühren (Beglaubigung) zum KV UR-Nr. 719/2022	0	26,30	1	07.11.2022 11:21:43
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	013172/22	Anwaltskanzlei Uhlich, Stephanstraße 7 a, 18055 Rostock				
1	10/2022	KP-Anteil (1/2) gem. UR-Nr. 719/2022	0	8.180,00	1	07.11.2022 11:09:33
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	014888/22	Margret Ursula Käthe Schomacker, Immenbarg 14, 18109 Rostock				
2	10/2022	KP-Anteil (1/4) gem. UR-Nr. 719/2022	0	4.090,00	1	07.11.2022 11:11:36
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	014891/22	Karsten Jürgen Schomacker, Pablo-Picasso-Strasse 4, 18147 Rostock (Toitenwinkel)				
3	10/2022	KP-Anteil (1/4) gem. UR-Nr. 719/2022	0	4.090,00	1	07.11.2022 11:12:54
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:33
	014890/22	Wolfgang Douglas Schomacker, Hirsmühleweg 12, 8158 Regensberg (Schweiz)				
9	12/2022	Anpassung Bilanzkonto (Sportplatz)	0	0,00	1	08.11.2022 15:04:53
		6 - Umsetzung				03.08.2023 13:57:33
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland						
00013177 / 000		**Volkstorf Flur 6_38/2**				
1	4/2022	Zwangsversteigerung BVVG ./. Gut Harkensee Agragr GmbH, Az. 30 K 16/21	0	46.803,97	1	28.06.2022 15:03:11
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	006507/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
2	6/2022	Erstattung zu viel gezahlte Bargebotszinsen (Korr. von 42 auf 21 Zinstage)	0	-107,22	1	29.06.2022 11:54:24
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	009141/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
3	6/2022	anteilige Grunderwerbsteuer (ins. 5.309€) -->6% auf ant. KP (48.989,53€) +	0	3.074,00	1	08.11.2022 12:14:18
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	008986/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
4	9/2022	Zuzahlungsbetrag Sicherungshypothek GBBl. 30143	0	1.332,31	1	15.02.2023 13:57:16
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	014472/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
00013178 / 000		**Volkstorf Flur 6_39/1**				
1	4/2022	Zwangsversteigerung BVVG ./. Gut Harkensee Agragr GmbH, Az. 30 K 16/21	0	33.865,63	1	28.06.2022 15:03:48
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	006507/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
2	6/2022	Erstattung zu viel gezahlte Bargebotszinsen (Korr. von 42 auf 21 Zinstage)	0	-77,58	1	29.06.2022 11:54:46
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	009141/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
3	6/2022	anteilige Grunderwerbsteuer (ins. 5.309€) -->6% auf ant. KP (35.010,47€) +	0	2.235,00	1	08.11.2022 12:15:06
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	008986/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland						
00013178 / 000		**Volkstorf Flur 6_39/1**				
4	9/2022	Zuzahlungsbetrag Sicherungshypothek GBBl. 30143	0	1.377,32	1	15.02.2023 13:57:31
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				06.02.2024 16:26:58
	014472/22	Landesamt für Finanzen Mecklenburg-Vorpommern, Alexandrinenstraße 15, 19055 Schwerin				
00013192 / 000		**Gemarkung Vorwerk Flur 1_11/2 (Teilfläche)**				
1	11/2022	Genehmigungserklärung/Beglaubigung UR-Nr. 1610/2022	0	72,41	1	14.02.2023 07:57:42
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:38
	017224/22	Notare Hähling und Fuge, Weinbergstraße 16, 19061 Schwerin				
2	12/2022	Kaufpreiszahlung zu UR-Nr. 959/2022, LG M-V/Stadt Dassow	0	10.660,00	1	14.02.2023 08:00:24
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:38
	018907/22	Land Mecklenburg-Vorpommern, Schloßstraße 9 -11, 19053 Schwerin				
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke						
00013173 / 000		**Dassow Flur 1_678/0**				
2	4/2022	anteilige Kosten der Beurkundung	0	365,28	1	28.04.2022 11:44:45
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:26
	006426/22	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
3	5/2022	anteilige Grunderwerbsteuer (6% v. 39.375 €)	0	2.362,50	1	23.06.2022 17:59:58
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:26
	007962/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00013174 / 000		**Dassow Flur 1_679/0**				
2	4/2022	anteilige Kosten der Beurkundung	0	383,83	1	28.04.2022 11:45:02
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:27
	006426/22	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
3	5/2022	anteilige Grunderwerbsteuer (6% v. 41.375€)	0	2.482,50	1	23.06.2022 18:00:31
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:27
	007962/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00013189 / 000		**Gemarkung Harkensee Flur 3_18/1 (TF aus ehemals 18/0)**				
1	9/2022	Notarkosten Genehmigungserklärung zu UR-Nr. 76/2022,	0	125,78	1	08.11.2022 08:07:57
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:36
	013761/22	Notar Martin Hückstädt, Tannhöfer Allee 3, 19061 Schwerin				
2	9/2022	Kosten Beurkundungsverfahren Urk.Nr. 765/2022, BVVG./.Dassow	0	4.539,23	1	08.11.2022 08:11:36
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:36
	012544/22	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
3	11/2022	Grunderwerbsteuer zu KV UR-Nr. 765/2022, BVVG./.Stadt Dassow	0	39.600,00	1	08.11.2022 08:13:34
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:36
	016438/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
00013196 / 000		**Dassow Flur 1_426/11 (TF aus ehemals 1_426/10)**				
1	10/2022	KV UR-Nr. 743/2022 Stadt Dassow/Kliese v. 02.08.2022	190	3.504,00	1	09.01.2023 14:26:02
		3 - Vollabgang		29,18		03.08.2023 13:58:33
	015333/22	Steffen und Anika Kliese, Lübecker Straße 16, 23942 Dassow				
Fibu-Bestandskonto: 02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken						
00009661 / 000		**Lütgenhof Flur 1_8/11**				
1	12/2022	Kaufvertrag UR-Nr. 1082/2022 Stadt Dassow/Gnass	65	8.450,00	1	13.02.2023 14:29:05
		3 - Vollabgang		897,39		03.08.2023 13:35:28
	020643/22	Marita Herta Gnass, An der Stepenitz 8, 23942 Dassow (Lütgenhof)				
00009670 / 000		**Lütgenhof Flur 1_11/19**				
1	10/2022	Grundstücksverkauf Stadt Dassow/GGD GmbH, UR.-Nr. 1555/2022,	5	403,00	1	07.11.2022 12:13:45
		3 - Vollabgang		46,02		03.08.2023 13:35:31
	015748/22	Grundstücksgesellschaft Dassow mbH, Steinstraße 18, 19205 Gadebusch				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle AfA im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle AfA, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr. / Beweg-Nr.	Verarb.M. / AO	Bezeichnung / Text / Beweg-Art / AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst / Zuletzt geändert
Fibu-Bestandskonto: 03320000 Regionale Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)						
00011010 / 000		**Schulanbau Rudolf-Breitscheid-Straße 50 (Regionalschule)**				
1	1/2022	Korrektur Anbindung Abschreibungskonto von 5363 auf 5343 lt.	0	0,00	1	23.02.2024 10:56:58
		6 - Umsetzung				27.02.2024 08:25:55
Fibu-Bestandskonto: 03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden						
00012594 / 000		**Lütgenhof Flur 1_11/27**				
1	10/2022	Grundstücksverkauf Stadt Dassow/GGD GmbH, UR.-Nr. 1555/2022,	5	403,00	1	07.11.2022 12:12:59
		3 - Vollabgang		91,97		03.08.2023 13:52:54
	015748/22	Grundstücksgesellschaft Dassow mbH, Steinstraße 18, 19205 Gadebusch				
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen						
00009305 / 000		**Dassow Flur 1_426/10 (ehemals 1_426/7)**				
4	5/2022	Zerlegung gem. FME Katasteramt v. 30.05.2022 (426/10 nach 426/11+426/12)	190	-29,18	1	09.01.2023 14:19:10
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00013196 / 000)				03.08.2023 13:34:26
5	5/2022	Zerlegung gem. FME Katasteramt v. 30.05.2022 (426/10 nach 426/11+426/12)	16803	-2.580,28	1	09.01.2023 14:22:12
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00013197 / 000)				03.08.2023 13:34:26
00009437 / 000		**Groß Voigtshagen Flur 2_7/13 (Teilfläche aus ehemals 7/11)**				
1	4/2022	Zerlegung lt. FME Katasteramt v. 13.04.2022	553	-1.437,80	1	26.04.2022 13:57:49
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00013172 / 000)				03.08.2023 13:34:51
00009462 / 000		**Harkensee Flur 2_141/0 (ehemals 1_88/2)**				
4	6/2022	Grundstückskaufvertrag Dassow/Heese, UR.-NR. 620/2022	179	11.599,20	1	28.06.2022 09:57:54
		3 - Vollabgang		895,00		03.08.2023 13:34:57
	008998/22	Philip Heese, Dassower Straße 11, 23942 Dassow (Harkensee)				
00012550 / 000		**Lütgenhof Flur 1_10/7 (ehemals 1_10/3)**				
1	10/2022	Grundstücksverkauf Stadt Dassow/GGD GmbH, UR.-Nr. 1555/2022,	35	2.821,00	1	07.11.2022 12:11:10
		3 - Vollabgang		10,01		03.08.2023 13:52:45
	015748/22	Grundstücksgesellschaft Dassow mbH, Steinstraße 18, 19205 Gadebusch				
00012581 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/6 (ehemals 2_5/0)**				
7	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR, SHB	296	31.080,00	1	03.03.2022 15:06:13
		3 - Vollabgang		29,60		03.08.2023 13:52:51
	004458/22	Seifert & Seifert GbR, Schimmelmannstraße 43, 22043 Hamburg				
00012677 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/1 (ehemals 2_5/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	8	840,00	1	03.03.2022 15:36:42
		3 - Vollabgang		0,80		03.08.2023 13:53:18
	004465/22	Prof. Dr. Fritz Vahrenholt, Papenkamp 14, 22607 Hamburg				
00012678 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/2 (ehemals 2_5/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	31	3.255,00	1	03.03.2022 14:27:46
		3 - Vollabgang		3,10		03.08.2023 13:53:19
	004456/22	Eigentümergemeinschaft Privatstraße Gutsweg Florian Köhler, Abbestraße 50, 22765 Hamburg				
00012679 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/3 (ehemals 2_5/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	266	27.930,00	1	03.03.2022 15:26:39
		3 - Vollabgang		26,60		03.08.2023 13:53:19
	004457/22	Grundstücksgesellschaft Schacht / Höhn / Bringmann GbR, Trakehner Straße 11, 23942 Dassow (Pötenitz)				
00012680 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/4 (ehemals 2_5/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	45	4.725,00	1	03.03.2022 14:20:07
		3 - Vollabgang		4,50		03.08.2023 13:53:20
	004456/22	Eigentümergemeinschaft Privatstraße Gutsweg Florian Köhler, Abbestraße 50, 22765 Hamburg				
00012681 / 000		**Rosenhagen Flur 2_5/5 (ehemals 2_5/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	141	14.805,00	1	03.03.2022 15:26:07
		3 - Vollabgang		14,10		03.08.2023 13:53:20
	004457/22	Grundstücksgesellschaft Schacht / Höhn / Bringmann GbR, Trakehner Straße 11, 23942 Dassow (Pötenitz)				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
00012682 / 000		**Rosenhagen Flur 2_9/1 (ehemals 2_9/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	6	630,00	1	03.03.2022 15:36:13
		3 - Vollabgang		0,60		03.08.2023 13:53:21
	004465/22	Prof. Dr. Fritz Vahrenholt, Papenkamp 14, 22607 Hamburg				
00012683 / 000		**Rosenhagen Flur 2_9/2 (ehemals 2_9/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	97	10.185,00	1	03.03.2022 15:34:45
		3 - Vollabgang		9,70		03.08.2023 13:53:22
	004465/22	Prof. Dr. Fritz Vahrenholt, Papenkamp 14, 22607 Hamburg				
00012684 / 000		**Rosenhagen Flur 2_9/3 (ehemals 2_9/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	287	30.135,00	1	03.03.2022 14:28:26
		3 - Vollabgang		28,70		03.08.2023 13:53:22
	004456/22	Eigentümergemeinschaft Privatstraße Gutsweg Florian Köhler, Abbestraße 50, 22765 Hamburg				
00012685 / 000		**Rosenhagen Flur 2_9/4 (ehemals 2_9/0)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	117	12.285,00	1	03.03.2022 15:27:06
		3 - Vollabgang		11,70		03.08.2023 13:53:23
	004457/22	Grundstücksgesellschaft Schacht / Höhn / Bringmann GbR, Trakehner Straße 11, 23942 Dassow (Pötenitz)				
00012970 / 000		**Wilmstorf Flur 1_23/1 (ehemalig 23/0)**				
6	1/2022	KP Messungsanerkennung UR1124/20+1172/21, BVVG/Grundmeier, Stadt	0	282,00	1	19.01.2022 14:22:31
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:55:43
	001178/22	Denis Grundmeier, Funkenburg 32 a, 31515 Wunstorf				
00013036 / 000		**Rosenhagen Flur 2_9/8 (ehemals 2_9/5)**				
1	3/2022	Kauvertrag UR-Nr. 3514/2021 Stadt Dassow/Privatstraße Gutsweg GbR u. a.	131	13.755,00	1	03.03.2022 14:29:00
		3 - Vollabgang		13,10		03.08.2023 13:56:18
	004456/22	Eigentümergemeinschaft Privatstraße Gutsweg Florian Köhler, Abbestraße 50, 22765 Hamburg				
00013160 / 000		**Rankendorf Flur 1_93/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	2300	230,00	1	27.06.2022 14:46:58
		3 - Vollabgang		230,00		03.08.2023 13:57:21
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013161 / 000		**Rankendorf Flur 1_97/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	1200	120,00	1	27.06.2022 14:47:20
		3 - Vollabgang		120,00		03.08.2023 13:57:21
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013162 / 000		**Rankendorf Flur 1_98/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	100	10,00	1	27.06.2022 14:47:40
		3 - Vollabgang		10,00		03.08.2023 13:57:22
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013163 / 000		**Rankendorf Flur 1_111/0**				
1	6/2022	KV UR.Nr. 406/2022 Stadt Dassow/Gemeinde Roggenstorf	200	20,00	1	27.06.2022 14:48:02
		3 - Vollabgang		20,00		03.08.2023 13:57:22
	009137/22	Gemeinde Roggenstorf c/o Amt Grevesmühlen Land, Rathausplatz 1, 23936 Grevesmühlen				
00013172 / 000		**Groß Voigtshagen Flur 2_7/12 (Teilfläche aus ehemals 7/11)**				
1	8/2022	KV UR-Nr. 587/2022, Stadt Dassow./.Köster	553	17.696,00	1	07.11.2022 12:23:46
		3 - Vollabgang		1.437,80		03.08.2023 13:58:35
	011701/22	Margit Köster, Am Hof 23, 23942 Dassow (Groß Voigtshagen)				
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen						
00004568 / 000		**2205959 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	0	0,00	1	31.07.2023 12:19:07
		2 - Teilabgang				03.08.2023 13:05:28
00004664 / 000		**2205983 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	79	0,00	1	31.07.2023 12:20:56
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:06:07

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle AfA im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle AfA, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr. / Beweg-Nr.	Verarb.M. / AO	Bezeichnung / Text / Beweg-Art / AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst / Zuletzt geändert
00004666 / 000		**308891 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	829	0,00	1	31.07.2023 12:22:31
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:06:08
00004667 / 000		**308909 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	78	0,00	1	26.07.2023 14:27:24
		3 - Vollabgang		1.136,82		03.08.2023 13:06:09
00004668 / 000		**308913 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	222	0,00	1	26.07.2023 14:31:01
		3 - Vollabgang		3.212,77		03.08.2023 13:06:09
00004669 / 000		**308915 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	76	0,00	1	26.07.2023 14:31:33
		3 - Vollabgang		1.102,94		03.08.2023 13:06:10
00004670 / 000		**308917 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	65	0,00	1	26.07.2023 14:39:08
		3 - Vollabgang		939,98		03.08.2023 13:06:11
00004671 / 000		**308919 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	33	0,00	1	26.07.2023 14:39:43
		3 - Vollabgang		479,26		03.08.2023 13:06:11
00004672 / 000		**309010 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	145	0,00	1	26.07.2023 14:28:11
		3 - Vollabgang		2.094,38		03.08.2023 13:06:12
00004673 / 000		**309012 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
1	1/2022	entfernt im Zuge der Erfassung Spielplatz Rosengarten	88	0,00	1	26.07.2023 14:40:44
		3 - Vollabgang		1.273,21		03.08.2023 13:06:12
00004674 / 000		**308893 GVM_FLA_GRUENFLAECHE**				
2	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	16	0,00	1	31.07.2023 12:17:27
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:06:13
00012350 / 000		**2837805 2837807 2837809 2837811 2837817 2837819_Bäume**				
1	1/2022	Fällung zur Gefahrenabwehr (2837813, 2837815, 2837821, 2837823)	4	0,00	1	15.02.2023 09:51:46
		2 - Teilabgang		2.305,70		03.08.2023 13:51:16
Fibu-Bestandskonto: 04830000 Wege						
00007302 / 000		**2186256 GVM_FLA_GEHWEG**				
1	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	0	0,00	1	31.07.2023 12:14:34
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:21:23
00007897 / 000		**308897 GVM_FLA_GEHWEG**				
1	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	39	0,00	1	31.07.2023 11:41:05
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				27.02.2024 08:25:54
2	4/2022	Ausbuchung Altgut ->Neubau behindertengerechter Zugang Rosengarten s.	55	0,00	1	26.02.2024 11:44:03
		3 - Vollabgang		1.563,59		27.02.2024 08:25:54
00007898 / 000		**308911 GVM_FLA_GEHWEG**				
2	2/2022	Flächenanpassung im Zuge der Erfassung/Überarbeitung Rosengarten (ZV	577	0,00	1	31.07.2023 11:54:49
		2 - Teilabgang				03.08.2023 13:26:47
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen						
00009150 / 000		**Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)**				
40	2/2022	6 Verkehrzeichen	6	360,23	1	29.03.2022 16:50:26
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	004913/22	Kunststoff-Oest, Gewerbestraße 9, 23942 Dassow				
41	2/2022	4 Schilder + Zubehör	4	362,69	1	29.03.2022 16:54:16
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	004906/22	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle AfA im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle AfA, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen						
00009150 / 000		**Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)**				
37	3/2022	div. Straßennamenschilder + Zusatzschilder	15	1.145,97	1	29.03.2022 16:35:05
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	005564/22	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau				
38	3/2022	Halteverbotsschild	1	53,94	1	29.03.2022 16:43:21
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	005398/22	Max Jacob Schilderfabrik GmbH, Juri-Gagarin-Ring 11, 19370 Parchim				
39	3/2022	Verkehrsschild (keine Wendemöglichkeit) + Befestigungsmaterial	1	59,14	1	29.03.2022 16:46:36
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	005073/22	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau				
44	3/2022	13 div. Verkehrszeichen/Schilder inkl. Pfosten/Befestigung	13	1.012,60	1	15.02.2023 08:31:41
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	004846/22	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau				
43	6/2022	1x Verkehrsspiegel, Spiegelhalterung, Rohrpfosten	1	423,99	1	07.11.2022 14:02:06
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	009160/22	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau				
42	9/2022	6x VZ 283 (Abs. Halteverbot), 6x VZ 250 (Durchfahrt verboten) + Schaftrohre	12	692,49	1	07.11.2022 12:31:41
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				02.02.2024 07:44:28
	013486/22	Melanie Hein GmbH, Hinter den Kirschkaten 36, 23560 Lübeck				
49	12/2022	Restwertkorrektur gem. Bewertungsrichtlinie	0	0,00	1	01.02.2024 16:12:25
		2 - Teilabgang		4.058,05		02.02.2024 07:44:28
Fibu-Bestandskonto: 04870000 Straßenbeleuchtung						
00012438 / 000		**2957093, 2957095, 2957097, 2957091 Rudolf-Breitscheid-Straße Dassow**				
1	9/2022	Nachaktivierung zu #12438-0 (4 Lampen)	1	705,59	1	15.02.2023 11:29:42
		9 - Umbuchung auf Anlagenummer (von 00013216 / 000)				03.08.2023 13:51:42
00012439 / 000		**2957099, 2957101 2 Lampen; 2957320 1Kabelk.Rudolf-Breitscheid-Straße Dassow**				
1	9/2022	Nachaktivierung zu #12439-0 (2 Lampen, 1 Kabelkasten)	0	529,19	1	15.02.2023 11:28:49
		9 - Umbuchung auf Anlagenummer (von 00013216 / 000)				03.08.2023 13:51:43
00012440 / 000		**2957103, 2957105, 2957107, 2957109, 2957111, 2957113, 2957115, 2957117, 2957119**				
2	9/2022	Nachaktivierung zu #12440-0 (9 Lampen)	0	1.587,58	1	15.02.2023 11:27:31
		9 - Umbuchung auf Anlagenummer (von 00013216 / 000)				03.08.2023 13:51:44
Fibu-Bestandskonto: 07100000 Fahrzeuge						
00013185 / 000		**Traktor Claas Arion 440 CIS (NWM-DW25)**				
1	10/2022	Zulassung Kennzeichen NWM-DW25	0	40,00	1	07.11.2022 14:27:33
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:34
	014684/22	Günter Klaczinski, Am Park 1 c, 23942 Dassow (Wieschendorf)				
00013187 / 000		**PKW-Anhänger Baumaschinentransporter (NWM-DW29)**				
1	10/2022	Kennzeichen NWM-DW29	0	32,50	1	07.11.2022 14:44:34
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:35
	016258/22	Günter Klaczinski, Am Park 1 c, 23942 Dassow (Wieschendorf)				
00013206 / 000		**Rasentraktor Cub Cadet XT2 QR106 (inkl. Adapter + Heckdeflektor)**				
1	9/2022	Umbuchung auf 0710	0	0,00	1	14.02.2023 11:36:30
		6 - Umsetzung				03.08.2023 13:57:46
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge						
00006734 / 000		**Aluminium-Anhänger Koch 1300 kg NWM-2367**				
1	3/2022	Privatverkauf Stadt Dassow/D. Neubauer lt. KV	1	400,00	1	28.04.2022 11:49:58
		3 - Vollabgang		1.842,47		03.08.2023 13:18:24
	006609/22	Dirk Neubauer, Wiesenweg 1, 23936 Rankendorf				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen						
00010194 / 000		**226610 GVM_PKT_SPIELGERAET (Kombi-Spielgerät)**				
2	10/2022	vollständiger Rückbau in 10/2022	1	0,00	1	17.05.2023 12:57:50
		3 - Vollabgang		600,76		03.08.2023 13:37:28
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen						
00013201 / 000		**espas Turmkombination "Basel"**				
1	12/2022	Entsorgungskosten Rückbau Altgerät	0	17,85	1	13.02.2023 14:50:06
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:42
	017484/22	GER Umweltschutz GmbH, Langer Steinschlag 2, 23936 Grevesmühlen				
2	12/2022	Einbau/Montage Tumrkombi "Basel" (inkl. Fundamente, Fallschutzzone,	0	6.994,64	1	13.02.2023 14:52:01
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:42
	018440/22	Garten- und Landschaftsbau H.-J. Wilken, Straße der Technik 17, 23923 Schönberg				
00013298 / 000		**AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub**				
1	10/2022	1.AR 31-22-0194, Neubau Sport-/Spielfläche JC (Minispielfeld, Ausstattung,	0	78.130,99	1	26.07.2023 11:36:30
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:24
	015363/22	Landschaftsbau und Umwelttechnik GmbH, Werderweg 1, 19205 Gadebusch				
2	10/2022	2.AR Ing.honorar Sport- u. Spielflächen Jugendclub	0	5.110,91	1	26.07.2023 11:40:26
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:24
	016167/22	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
3	10/2022	2.AR 31-22-0159 Neubau Sport- und Spielfläche Jugendclub	0	90.370,27	1	26.07.2023 11:44:45
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:25
	016208/22	Landschaftsbau und Umwelttechnik GmbH, Werderweg 1, 19205 Gadebusch				
4	11/2022	SR 31-22-0166, Neubau Sport- und Spielfläche Jugendclub	0	61.410,58	1	26.07.2023 11:47:18
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:25
	017788/22	Landschaftsbau und Umwelttechnik GmbH, Werderweg 1, 19205 Gadebusch				
5	11/2022	SR 97/22 Ing.honorar Neubau Spiel- und Sportflächen Jugendclub	0	1.022,19	1	26.07.2023 11:49:16
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:25
	017786/22	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
6	12/2022	Auszahlung Sicherheitseinbehalt zur SR LUT (Bürgschaft liegt vor)	0	7.348,06	1	26.07.2023 11:52:54
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:58:25
	018462/22	Landschaftsbau und Umwelttechnik GmbH, Werderweg 1, 19205 Gadebusch				
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung						
00012548 / 000		**AiB Einbauküche Culineo 107-181 inklusive Montage**				
2	1/2022	Inbetriebnahme 2017 wurde nur mit Umsetzung vollzogen-->tatsächliche	1	-6.792,00	1	30.06.2023 09:53:02
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013294 / 000)				03.08.2023 13:52:44
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						
00013190 / 000		**PC inkl. Maus + Tastatur (Lehrerzimmer)**				
1	10/2022	Installationskosten neu beschaffter PC Lehrerzimmer	0	595,00	1	08.11.2022 15:25:16
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:37
	016826/22	MV-Systems Christian Mundt & Tom Künzel GbR, Konrad-Zuse-Straße 1 a, 18184 Roggentin				
00013191 / 000		**Terra Server 7420 G3 (Schule)**				
1	7/2022	Installation + Einrichtung Virtualisierungsserver	0	5.355,00	1	01.08.2023 09:21:02
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:38
	010611/22	MV-Systems Christian Mundt & Tom Künzel GbR, Konrad-Zuse-Straße 1 a, 18184 Roggentin				
Fibu-Bestandskonto: 08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)						
00013195 / 000		**Initiative WiFi4EU (=Infrastrukturmaßnahme zur Einrichtung kostenloser WiFi-Hot)**				
2	7/2022	Elektroinstallation f. Hotspots in 9 gemeindlichen Gebäuden	0	5.868,20	1	15.02.2023 11:59:46
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:41
	011037/22	Hoppe Elektroanlagen Inh. Dietmar Horn, Bergstraße 29 b, 23942 Dassow (Pötenitz)				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)						
00013195 / 000		**Initiative WiFi4EU (=Infrastrukturmaßnahme zur Einrichtung kostenloser WiFi-Hot)**				
3	12/2022	WIFI4EU -Antenne/, Acces Point indoor/outdour, Gateway	0	4.492,20	1	15.02.2023 12:03:13
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:41
	020794/22	Roeschlau GmbH & Co.KG, Siemensstraße 4, 30916 Isernhagen				
4	12/2022	Nacherfassung Kosten Gateway/AccessPoints/Antennen da Förderung in	0	15.000,00	1	21.02.2023 14:14:27
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:41
	021041/22	Roeschlau GmbH & Co.KG, Siemensstraße 4, 30916 Isernhagen				
5	12/2022	W-Lan Hotspot Gemeindehaus Harkensee	1	-3.785,13	1	21.02.2023 17:19:24
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013227 / 000)				03.08.2023 13:57:41
6	12/2022	W-Lan Hotspot FFW Pötenitz	1	-4.674,37	1	21.02.2023 17:21:53
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013228 / 000)				03.08.2023 13:57:41
7	12/2022	W-Lan Hotspot Sportlerheim Dassow	1	-3.716,87	1	21.02.2023 17:24:03
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013229 / 000)				03.08.2023 13:57:41
8	12/2022	W-Lan Hotspot Familienbegegnungsstätte Dassow	1	-5.153,11	1	21.02.2023 17:26:01
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013230 / 000)				03.08.2023 13:57:41
9	12/2022	W-Lan Hotspot Dornbuschhalle	1	-3.495,41	1	21.02.2023 17:27:45
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013231 / 000)				03.08.2023 13:57:41
10	12/2022	W-Lan Hotspot FFW Dassow	1	-5.093,64	1	21.02.2023 17:44:03
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013232 / 000)				03.08.2023 13:57:41
Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände						
00011073 / 000		**Rollcontainer**				
1	1/2022	Ausbuchung von GWG § 31 (5) GemHVO i.V.m. Bewertungsrichtlinie	3	0,00	1	30.06.2023 09:57:26
		3 - Vollabgang		884,83		03.08.2023 13:41:10
00011893 / 000		**Alt-Metallophon**				
1	1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO i.V.m. Bewertungsrichtlinie	1	0,00	1	30.06.2023 10:00:17
		3 - Vollabgang		219,00		03.08.2023 13:48:41
00011981 / 000		**Anhaltestab**				
1	1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO i.V.m. Bewertungsrichtlinie	2	0,00	1	30.06.2023 10:01:21
		3 - Vollabgang		214,20		03.08.2023 13:49:17
00012090 / 000		**Alarm-Fax Brother MFC-L2700DW FF Dassow (Ersatzbeschaffung)**				
1	1/2022	Ausbuchung GWG gem. § 31(5) GemHVO i.V.m. Bewertungsrichtlinie	1	0,00	1	30.06.2023 10:02:00
		3 - Vollabgang		179,95		03.08.2023 13:49:40
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						
00012197 / 000		**AiB Vorfluter Lübecker Straße, Dassow**				
2	11/2022	1.AR 1204-22 Neubau Vorfluter + RW-Kanal Lübecker Straße	0	161.505,67	1	08.11.2022 12:23:23
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:20
	016326/22	Grothe Bau GmbH & Co. KG, Hinter den Kirschkaten 65, 23560 Lübeck				
3	11/2022	3.AR 77/13065/22, Ing.honorar	0	24.734,59	1	08.11.2022 12:26:17
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:20
	016325/22	Dipl. Mel.-Ing. Heimo Wittenburg Ingenieurbüro, Wölschendorf 7, 23936 Bernstorf				
00012301 / 000		**AIB LW Neuenhagen-Harkensee**				
13	2/2022	Vermessungsleistungen Harkensee, Fl.2, Flst.118/119, Straßenfläche	0	2.120,58	1	14.02.2023 14:50:29
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:55
	003056/22	Sven Schubert M. Eng. öffentlich bestellter Vermessungsinge, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
14	5/2022	Fortführung Katastar (Zerlegung), Gemarkung Harkensee, Fl. 2, Flst, 118/1,	0	307,32	1	14.02.2023 14:53:03
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:55
	007959/22	Landkreis Nordwestmecklenburg Der Landrat Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar				
15	7/2022	Beurkundung / Kaufvertrag Ur.-Nr. 685/22 B vom 11.07.2022, Sakrzewski /	0	302,71	1	14.02.2023 14:55:35
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:55
	011215/22	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle AfA im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle AfA, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

** Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						
00012301 / 000		**AIB LW Neuenhagen-Harkensee**				
16	10/2022	Grunderwerbsteuer zu UR-Nr. 685/2022, Ankauf Harkensee, Fl. 2, Flst. 119/1	0	486,00	1	14.02.2023 14:57:50
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:55
	014848/22	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
17	11/2022	KP-Zahlung Grundstückskaufvertrag Sakrzewski/Dassow, Ur.-NR. 685/2022	0	8.100,00	1	14.02.2023 15:02:43
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:50:55
	017302/22	Bodo Sakrzewski, Dassower Straße 1, 23942 Dassow (Harkensee)				
00012673 / 000		**AiB Feuerwehr-Gerätehaus Harkensee**				
5	1/2022	Umverlegung Anschlusskabel Straßenlaterne Parkplatz	0	5.950,17	1	08.02.2022 15:51:46
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	002966/22	M&S Elektrotechnik GmbH, Am Katzbach 1 b, 23942 Dassow (Harkensee)				
6	2/2022	HonorarSR 25-2022, Bauüberwachung	0	1.481,67	1	29.03.2022 17:00:55
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	004885/22	Dip.Ing. André Nagtegaal Architektur Nagtegaal, Waldweg 2, 23946 Boltenhagen				
9	2/2022	Nachforderung/Verzugszinsen verspätete Zahlung einbehaltener Betrag	0	308,60	1	29.03.2022 17:11:00
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	004779/22	Rechtsanwalt Friedrich Engelke, Am Sandtorkai 70, 20457 Hamburg				
7	3/2022	NachtragsRN 28-2022, Vorbereitung+Mitwirkung Vergabe	0	823,34	1	29.03.2022 17:03:13
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	005014/22	Dip.Ing. André Nagtegaal Architektur Nagtegaal, Waldweg 2, 23946 Boltenhagen				
8	3/2022	div. Baumaterial (Profile, Trennwandplatten, Schnellbauschrauben)	0	412,14	1	29.03.2022 17:06:02
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	005657/22	Stefan Westphal, Hermann-Litzendorf-Straße 15, 23942 Dassow				
10	10/2022	Gebäudeeinmessung Garagenerweiterung FFW Harkensee	0	828,24	1	14.02.2023 09:30:18
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	014898/22	Vermessungsbüro Kai Grünhagen, Lübecker Straße 26, 23923 Schönberg				
11	12/2022	Fortführung Kataster (Gebäudeeinmessung) Harkensee, Fl. 2, Flst. 71	0	56,00	1	14.02.2023 09:32:17
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:53:16
	018366/22	Landkreis Nordwestmecklenburg Der Landrat Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar				
00012941 / 000		**AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105**				
4	4/2022	Gutachten Baumerhaltung im Zuge der Erneuerung Gehweg Grevesmühlener	0	3.760,40	1	14.02.2023 09:37:05
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:55:29
	006495/22	Sachverständigenbüro f. Baumbegutachtung & Baumbewertung Scheel und Paulsen GbR, Dankwartsgrube 72 -74, 23552 Lübeck				
8	11/2022	1.AR 220642, Elektroinstallationsarbeiten energet. Sanierung STB	0	17.842,60	1	26.07.2023 12:03:22
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:55:29
	017000/22	Elektro Joost, Bahnhofstraße 53 a, 23936 Grevesmühlen				
9	12/2022	2.AR 220687, Elektroinstallationsarb. energetische Sanierung STB	0	102.070,27	1	26.07.2023 12:07:32
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:55:29
	018546/22	Elektro Joost, Bahnhofstraße 53 a, 23936 Grevesmühlen				
00012973 / 000		**AiB Bauvorhaben Rasenplatz Dassow (Sportplatzgelände)**				
1	12/2022	Ausbuchung vergebliche Planungskosten -->Standortfrage neuer Sportplatz	1	0,00	1	27.02.2024 08:25:17
		3 - Vollabgang		2.677,50		27.02.2024 08:25:55
00013139 / 000		**BV Brandschutzsanierung Schule**				
12	1/2022	SR 45/22, Treppe, Innentüren, Fenster + Zusatzarbeiten	0	3.789,42	1	27.06.2022 09:51:17
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:16
	006165/22	Tischlerei Eigenstetter GmbH, Gletzower Landstraße 3, 19217 Rehna				
11	5/2022	HonorarRN 22-027-21043/2, Ing.-leistungen Brandschutzsanierung Altbau	0	5.388,47	1	27.06.2022 09:46:45
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:16
	007821/22	Ingenieurbüro Hanft & Kautzky GmbH, Wismarsche Straße 33, 19205 Gadebusch				

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr. / Beweg-Nr.	Verarb.M. / AO	Bezeichnung / Text / Beweg-Art / AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst / Zuletzt geändert
00013170 / 000		**AiB behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten**				
1	4/2022	Inbetriebnahme (FID308897, alte Zugang unter #7897-0)	1	-23.961,35	1	26.02.2024 11:40:21
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013322 / 000)				27.02.2024 08:25:57
00013175 / 000		**AiB RLT-Anlage u. mobile Raumlüfter**				
1	3/2022	10 mobile Lüftungsgeräte	1	-55.537,30	1	28.04.2022 15:25:54
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013176 / 000)				03.08.2023 13:57:28
00013200 / 000		**AiB Photovoltaikanlage**				
1	12/2022	2.AR Planungshonorar PV-Anlage	0	603,03	1	13.02.2023 14:38:40
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:41
	018539/22	Planungsbüro und Projektsteuerung Thorben Liedert & Partner, Zeiss-Straße 2, 23626 Ratekau				
00013203 / 000		**AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)**				
1	6/2022	2.AR Erneuerung STB	0	34.014,08	1	13.02.2023 15:17:25
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	009684/22	TUK Tief-und Kulturbau GmbH, Am Krebsbach 24, 19061 Schwerin				
2	6/2022	3.AR Erneuerung STB	0	46.936,82	1	13.02.2023 15:20:31
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	010699/22	TUK Tief-und Kulturbau GmbH, Am Krebsbach 24, 19061 Schwerin				
3	7/2022	1.AR Honorar Erneuerung STB Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf	0	33.390,65	1	13.02.2023 15:23:34
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	010809/22	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
5	9/2022	4.AR Erneuerung STB Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf (Am Park)	0	45.434,80	1	13.02.2023 15:28:43
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	013449/22	TUK Tief-und Kulturbau GmbH, Am Krebsbach 24, 19061 Schwerin				
4	11/2022	SR Honorar Erneuerung STB	0	5.376,15	1	13.02.2023 15:25:35
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	017787/22	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
6	11/2022	SR Erneuerung STB Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf (Am Park)	0	19.508,20	1	13.02.2023 15:30:52
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	017785/22	TUK Tief-und Kulturbau GmbH, Am Krebsbach 24, 19061 Schwerin				
7	12/2022	Auszahlung Einbehalt SR, Mängelansprüche (3%)	0	5.438,97	1	13.02.2023 15:32:48
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	018463/22	TUK Tief-und Kulturbau GmbH, Am Krebsbach 24, 19061 Schwerin				
8	12/2022	Ausschreibung Vergabe Bauleistungen Elektroinstallationsarbeiten STB	0	4.908,75	1	13.02.2023 15:35:00
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:44
	019052/22	KUBUS Kommunalberatung und Service GmbH, B.-v.-Suttner-Str. 5, 19061 Schwerin				
00013205 / 000		**AiB Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf**				
1	12/2022	1.AR Honorar LP1-4, Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf	0	36.795,13	1	14.02.2023 09:46:55
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:45
	018569/22	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
00013215 / 000		**AiB Nachrüstung W-LAN Schule**				
1	6/2022	2.AR Honorar Ing.leistungen LP 2-6	0	10.294,69	1	15.02.2023 10:34:48
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:49
	009139/22	Ingenieurbüro Frank Dieball, Turower Ring 2, 19057 Schwerin				
00013216 / 000		**AiB Erneuerung STB R.-Breitscheid-Straße**				
1	9/2022	Nachaktivierung zu #12440-0 (9 Lampen)	0	-1.587,58	1	15.02.2023 11:27:24
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00012440 / 000)				03.08.2023 13:57:50
2	9/2022	Nachaktivierung zu #12439-0 (2 Lampen, 1 Kabelkasten)	0	-529,19	1	15.02.2023 11:28:47
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00012439 / 000)				03.08.2023 13:57:50
3	9/2022	Nachaktivierung zu #12438-0 (4 Lampen)	1	-705,59	1	15.02.2023 11:29:41
		10 - Umbuchung von Anlagenummer (auf 00012438 / 000)				03.08.2023 13:57:50

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
00013233 / 000		**AiB Balancierbalken "Balkenpfad"**				
3	4/2022	2 Spielplatzschilder für den Schulhofspielplatz in Dassow, R.-Breitscheid-Str.	0	198,47	1	23.05.2023 11:32:01
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:54
	007043/22	die Schilder Fieseler & Paulzen GmbH, Herseler Straße 7 -9, 50389 Wesseling				
1	5/2022	Aufbau Balancierbalken inkl. Fundamente	0	963,90	1	22.02.2023 14:52:59
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 13:57:54
	008990/22	Garten- & Landschaftsbau M. Oldenburg, Grevesmühlener Straße 4 c, 23942 Dassow				
4	5/2022	Inbetriebnahme Spielplatzschilder	1	-198,47	1	23.05.2023 12:08:43
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013239 / 000)				03.08.2023 13:57:54
2	6/2022	Inbetriebnahme Balancierbalken	1	-1.992,90	1	23.02.2023 08:54:59
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013234 / 000)				03.08.2023 13:57:54
00013304 / 000		**AiB Zaunbau Schulhof**				
1	12/2022	Inbebtreiebnahme/Fertigstellung	1	-2.084,09	1	09.11.2023 14:25:19
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013305 / 000)				09.11.2023 15:59:36
Fibu-Bestandskonto: 13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr						
00000001 / 000		**Darlehen Wohnungsbau Lübecker Bauverein**				
12	12/2022	Rückz. Kommunaldarlehen Mitfinanzierung Whg. Grevesmühlener Str. 18	0	991,65	1	01.02.2024 17:25:28
		2 - Teilabgang		991,65		01.02.2024 17:31:36
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)						
00012197 / 001		**SoPo AiB HWS Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Str. bis Graben**				
1	12/2022	2.Abschlagzahlung Zuwendung HWS/2017/09	0	115.486,82	1	13.02.2023 14:55:44
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 14:11:41
	020525/22	Staatliches Amt für Landwirtschaft und Umwelt Westmecklenburg, Bleicherufer 13, 19053 Schwerin				
00012350 / 001		**SOPO_2837805 2837807 2837809 2837811 2837817 2837819_Bäume**				
1	1/2022	Fällung zur Gefahrenabwehr (2837813, 2837815, 2837821, 2837823)	4	0,00	1	15.02.2023 09:54:34
		2 - Teilabgang		2.023,44		03.08.2023 14:12:11
00012672 / 001		**SOPO Land (WasserFöRL) zu AiB Gewässerausbau OT Harkensee**				
2	11/2022	Schlusszahlung Zuwendung HWS/2018/05, Ausbau Gewässer Harkensee	0	11.397,72	1	13.02.2023 15:01:07
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 14:12:36
	020795/22	Staatliches Amt für Landwirtschaft und Umwelt Westmecklenburg, Bleicherufer 13, 19053 Schwerin				
00013170 / 001		**SoPo zu AiB behindertengerechter Zugang Spielplatz Rosengarten**				
1	4/2022	Inbetriebnahme	1	-13.800,00	1	26.02.2024 11:54:55
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013322 / 001)				27.02.2024 08:25:58
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten						
00012769 / 002		**SOPO Beiträge zu 3266280 3266281 3266284 GVM_FLA_STRASSE**				
1	10/2022	Teilrückerstattung Beitrag gem. Vergleich v. 28.09.22, Enskat./.Amt	0	964,79	1	14.02.2023 11:58:29
		2 - Teilabgang		964,79		03.08.2023 14:13:14
	014783/22	Rolf-Hanno u. Anke Enskat, Seestraße 35, 23942 Dassow (Barendorf)				
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen						
00013175 / 001		**SoPo zu AiB mobile Raumlüfter**				
1	9/2022	Inbetriebnahme	1	-17.499,96	1	14.02.2023 16:22:12
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013176 / 001)				03.08.2023 14:15:44
00013195 / 001		**Zuwendung Projekt WiFi4EU (Einrichtung kostenloser HotSpot)**				
1	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot Gemeindehaus Harkensee	1	-2.329,07	1	21.02.2023 17:50:45
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013227 / 001)				03.08.2023 14:15:45
2	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot FFW Pötenitz	1	-2.825,88	1	21.02.2023 17:52:54
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013228 / 001)				03.08.2023 14:15:46
3	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot Sportlerheim Dassow	1	-2.329,07	1	21.02.2023 17:54:38
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013229 / 001)				03.08.2023 14:15:46

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagenummer / -unr.		Bezeichnung				
Beweg-Nr.	Verarb.M.	Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst
	AO	Beweg-Art				Zuletzt geändert
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen						
00013195 / 001		**Zuwendung Projekt WiFi4EU (Einrichtung kostenloser HotSpot)**				
4	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot Familienbegegnungsstätte Dassow	1	-2.904,15	1	21.02.2023 17:56:38
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013230 / 001)				03.08.2023 14:15:46
5	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot Dornbuschhalle Dassow	1	-1.707,67	1	21.02.2023 17:58:16
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013231 / 001)				03.08.2023 14:15:46
6	12/2022	ant. Pauschalförderung W-Lan Hotspot FFW Dassow	1	-2.904,16	1	21.02.2023 17:59:44
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013232 / 001)				03.08.2023 14:15:46
00013233 / 001		**SoPo zu Balancierbalken "Balkenpfad"**				
1	6/2022	Inbetriebnahme Balancierbalken	1	-1.029,00	1	23.02.2023 08:56:30
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013234 / 001)				03.08.2023 14:15:46
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
00012943 / 000		**Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge**				
2	6/2022	Pauschalzahlung 2022 gem. § 8a (7) KAG M-V	0	88.614,32	1	07.11.2022 12:26:33
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition				03.08.2023 14:14:15
	009963/22	Ministerium für Inneres und Europa M-V Landesrat f. Kriminalitätsvorbeugung, Alexandrinenstraße 1, 19055 Schwerin				

*** *Ende der Liste* ***

CIP Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen		**Protokoll der Vorlaufdaten** **Kontenliste Sachkonten** ***Komprimiert***			
Auswertung erstellt am		**12.03.2024**			
Auswertung erstellt durch		**Anne Rohmann**			
Auswertung erstellt für HHJ		**2022**			
Auswertungsparameter					
für Gemeinde(n)	Von Bis	**17 Stadt Dassow** **17 Stadt Dassow**			
Druck über alle Ämter		**Aktiviert**			
Druck HHSt.-Bezeichnung		**Aktiviert**			
Produkt	Von Bis	**0** **9**	Projekt	Von Bis	
Konto	Von Bis	**0** **9**			
Druck Haushaltstyp		**DOPPIK**			
Druck Haushaltsart		**Einnahme / Ausgabe**			
Druck Konten		**mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)**			
Druck über alle SN		**Aktiviert**			
UK - Verdichtung		**Deaktiviert**			

Kontenliste Sachkonten

Komprimiert

Selektion: mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)

erstellt am: **12.03.2024 / 16:58:41**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**
erstellt für HH-Jahr: **2022**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11401	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**					
11401.02100000H	Wald, Forsten	0,00	0,00	630,00	-630,00	630,00
11401.02200000H	Grünflächen	0,00	0,00	2.700,00	-2.700,00	2.700,00
11401.02900000H	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	3.688,80	-3.688,80	3.688,80
11401.02970000H	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	0,00	0,00	8.853,00	-8.853,00	8.853,00
11401.03900100H	Grund und Boden von sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	403,00	-403,00	403,00
11401.04810000S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	282,00	-282,00	282,00
11401.08229000S	Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	20.360,40	0,00	25.360,40	-5.000,00	20.868,20
11401.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00	15.000,00
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.600,00	0,00	15.859,88	-259,88	0,00
11401.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	22.336,88	0,00	40.991,96	-18.655,08	40.991,96
Produkt 12200	**Ordnungsangelegenheiten**					
12200.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	955,00	-955,00	280,00
12200.43229000H	Sonstige Entgelte / Standnutzung	0,00	0,00	10,00	-10,00	10,00
Produkt 12600	**Brandschutz/Feuerwehr**					
12600.07140000H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	400,00	-400,00	400,00
12600.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.400,00	0,00	1.859,42	-459,42	1.859,42
12600.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	67.600,00	0,00	67.627,75	-27,75	0,00
12600.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	399,00	-399,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**84.600,00**	**0,00**	**118.385,85**	**-33.785,85**	**33.824,22**
	Ausgabe	**42.697,28**	**0,00**	**66.634,36**	**-23.937,08**	**62.142,16**
	Zu-/Überschuss	**41.902,72**	**0,00**	**51.751,49**	**-9.848,77**	**-28.317,94**

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501	**Regionale Schule mit Grundschule**					
21501.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	17.499,96	-17.499,96	17.499,96
21501.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	1.056,00	-1.056,00	1.056,00
21501.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	22.380,16	-22.380,16	22.102,16
21501.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	628,05	-628,05	616,45
21501.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	47.100,00	0,00	47.786,02	-686,02	0,00
21501.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400,00	0,00	428,15	-28,15	0,00
21501.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	135.000,00	0,00	160.989,18	-25.989,18	163.602,24
21501.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	420,00	-420,00	420,00
21501.53430000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	0,00	0,00	31.054,38	-31.054,38	0,00
21501.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	7.336,18	0,00	7.344,86	-8,68	0,00
21501.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.624,89	0,00	37.660,09	-7.035,20	0,00
21501.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	2,00	-2,00	0,00
Produkt 27200	**Bibliothek**					
27200.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	2.994,60	-2.994,60	0,00
Produkt 28100	**Förderung von Einrichtungen**					
28100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	971,93	0,00	4.230,02	-3.258,09	4.230,02
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**183.471,93**	**0,00**	**258.412,14**	**-74.940,21**	**209.526,83**
	Ausgabe	**37.961,07**	**0,00**	**76.061,33**	**-38.100,26**	**0,00**
	Zu-/Überschuss	**145.510,86**	**0,00**	**182.350,81**	**-36.839,95**	**209.526,83**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36601	**Jugendarbeit**					
36601.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.900,00	0,00	1.951,60	-51,60	0,00
36601.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	0,00	337,32	-237,32	0,00
Produkt 36602	**Öffentliche Spielplätze**					
36602.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	900,00	0,00	3.650,76	-2.750,76	0,00
36602.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	0,00	6.732,87	-3.832,87	0,00
36602.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**2.800,00**	**0,00**	**5.602,36**	**-2.802,36**	**0,00**
	Ausgabe	**3.000,00**	**0,00**	**7.071,19**	**-4.071,19**	**0,00**
	Zu-/Überschuss	**-200,00**	**0,00**	**-1.468,83**	**1.268,83**	**0,00**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42400	**Dornbuschhalle**					
42400.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.500,00	0,00	4.538,78	-38,78	0,00
42400.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	840,84	-640,84	0,00
Produkt 42401	**Kommunale Sportstätten und Bäder**					
42401.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	1.960,84	-1.960,84	1.960,84
42401.56500000S- 4241	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - Rasenplatz	0,00	0,00	2.677,50	-2.677,50	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**4.500,00**	**0,00**	**6.499,62**	**-1.999,62**	**1.960,84**
	Ausgabe	**200,00**	**0,00**	**3.518,34**	**-3.318,34**	**0,00**
	Zu-/Überschuss	**4.300,00**	**0,00**	**2.981,28**	**1.318,72**	**1.960,84**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**					
51102.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	52.200,00	0,00	52.242,94	-42,94	0,00
51102.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	12.100,00	0,00	12.107,15	-7,15	0,00
Produkt 51103	**Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen**					
51103.46710000H	Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	0,00	52.168,36	-52.168,36	37.161,28
51103.49290000H	Entnahmen aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen	0,00	0,00	15.286,47	-15.286,47	0,00
51103.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	33.703,75	-33.703,75	0,00
51103.54139000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0,00	3.137,50	-3.137,50	0,00
51103.56590000S	Sonstige Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu R	0,00	0,00	15.286,47	-15.286,47	0,00
Produkt 54101	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**					
54101.04810000H	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	182.121,20	-182.121,20	402.971,18
54101.09600000S- 25	Anlagen im Bau - R.-Breitscheid-Straße	0,00	0,00	2.822,36	-2.822,36	2.822,36
54101.23259010H	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	12.903,43	0,00	34.060,83	-21.157,40	34.060,83
54101.23259010S- 543	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - BOV/LW Buswende Barendorf	0,00	0,00	964,79	-964,79	964,79
54101.41442000H- 2	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land - Garagen	0,00	0,00	342,85	-342,85	0,00
54101.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	334.300,00	0,00	369.562,56	-35.262,56	0,00
54101.41510000H- 13	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Rosenhagen Straße des Friedens	0,00	0,00	10,71	-10,71	0,00
54101.41510000H- 15	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Barendorf Seestraße	0,00	0,00	595,16	-595,16	0,00
54101.41510000H- 16	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Schwanbeck, Schönberger Straße	0,00	0,00	236,80	-236,80	0,00
54101.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.000,00	0,00	1.072,22	-72,22	0,00
54101.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	27.400,00	0,00	63.941,18	-36.541,18	0,00
54101.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	19,08	-19,08	57,74

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.44242000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	27.000,00	-27.000,00	27.000,00
54101.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.000,00	0,00	6.129,00	-129,00	1.887,60
54101.44300000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)	200,00	0,00	292,90	-92,90	0,00
54101.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	179.255,89	-179.255,89	0,00
54101.46100000H- 14	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens - Pötenitz Eichenallee	0,00	0,00	2.023,44	-2.023,44	0,00
54101.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	5.400,00	0,00	6.788,40	-1.388,40	0,00
54101.53570000S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.000,00	0,00	44.608,54	-11.608,54	0,00
54101.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	198.700,00	0,00	289.887,61	-91.187,61	0,00
54101.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	8.500,00	0,00	10.468,43	-1.968,43	0,00
54101.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	0,00	3.835,26	-3.735,26	0,00
54101.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	617,59	-617,59	0,00
54101.56500000S- 14	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - Pötenitz Eichenallee	0,00	0,00	2.305,70	-2.305,70	0,00
54101.56500000S- 543	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - BOV/LW Buswende Barendorf	0,00	0,00	73,84	-73,84	0,00
Produkt 54104	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**					
54104.53580000S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	300,00	0,00	452,00	-152,00	0,00
54104.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	4.058,05	-4.058,05	0,00
Produkt 54600	**Parkplätze**					
54600.43220000H- 180	Entgelte - Parkplatz Barendorf	30.000,00	0,00	69.984,37	-39.984,37	66.677,37
54600.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	2.147,88	-2.147,88	0,00
Produkt 55100	**Öffentliches Grün**					
55100.07100000S	Fahrzeuge	110.825,00	0,00	143.897,08	-33.072,08	143.897,08
55100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	700,00	0,00	747,18	-47,18	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55100.53810000S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.300,00	0,00	26.557,90	-18.257,90	0,00
55100.53820000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	0,00	480,25	-380,25	0,00
55100.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	0,00	3.222,93	-522,93	0,00
Produkt 55201	**Gewässerunterhaltung**					
55201.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.000,00	0,00	5.053,27	-53,27	0,00
Produkt 55203	**Wasser- und Bodenverband**					
55203.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	138,17	-138,17	0,00
Produkt 57100	**Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete**					
57100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	51.600,00	0,00	51.625,96	-25,96	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**533.403,43**	**0,00**	**1.125.879,52**	**-592.476,09**	**569.816,00**
	Ausgabe	**367.925,00**	**0,00**	**595.454,50**	**-227.529,50**	**147.684,23**
	Zu-/Überschuss	**165.478,43**	**0,00**	**530.425,02**	**-364.946,59**	**422.131,77**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**					
61100.20130000H	zweckgebundene Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23 u. 24 FAG M-V	285.100,00	0,00	285.117,31	-17,31	285.117,31
61100.20400000H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	155.215,40	-155.215,40	0,00
61100.40110000H	Grundsteuer A	65.000,00	0,00	71.828,17	-6.828,17	72.861,76
61100.40130000H	Gewerbesteuer	3.598.721,29	0,00	8.379.048,00	-4.780.326,71	8.341.863,66
61100.40210000H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.500.700,00	0,00	1.547.746,08	-47.046,08	1.561.888,64
61100.40220000H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	300.300,00	0,00	310.524,98	-10.224,98	312.778,29
61100.40320000H	Hundesteuer	20.975,01	0,00	21.286,26	-311,25	21.690,91
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG	0,00	0,00	6.575,25	-6.575,25	6.575,25
61100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	804,18	-804,18	804,18
61100.49300000H	Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	717.373,33	-717.373,33	0,00
61100.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	11.109,30	-11.109,30	0,00
61100.56551535S	Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	55,22	-55,22	0,00
61100.59300000S	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	3.798.968,72	-3.798.968,72	0,00
Produkt 61200	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**					
61200.13722000H	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	900,00	0,00	991,65	-91,65	11.663,14
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.000,00	0,00	8.009,46	-6.009,46	3.930,96
61200.47150000H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	2.934,25	-2.934,25	2.934,25
Produkt 62600	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**					
62600.47400000H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	18.000,00	-18.000,00	18.000,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**5.773.696,30**	**0,00**	**11.525.454,32**	**-5.751.758,02**	**10.640.108,35**
	Ausgabe	**0,00**	**0,00**	**3.810.133,24**	**-3.810.133,24**	**0,00**
	Zu-/Überschuss	**5.773.696,30**	**0,00**	**7.715.321,08**	**-1.941.624,78**	**10.640.108,35**
Gesamt						
	Einnahme	**6.582.471,66**	**0,00**	**13.040.233,81**	**-6.457.762,15**	**11.455.236,24**
	Ausgabe	**451.783,35**	**0,00**	**4.558.872,96**	**-4.107.089,61**	**209.826,39**
	Zu-/Überschuss	**6.130.688,31**	**0,00**	**8.481.360,85**	**-2.350.672,54**	**11.245.409,85**

*** *Ende der Liste* ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

CIP Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen		**Protokoll der Vorlaufdaten** **Kontenliste Sachkonten** ***Komprimiert***			
Auswertung erstellt am		**12.03.2024**			
Auswertung erstellt durch		**Anne Rohmann**			
Auswertung erstellt für HHJ		**2022**			
Auswertungsparameter					
für Gemeinde(n)	Von Bis	**17 Stadt Dassow** **17 Stadt Dassow**			
Druck über alle Ämter		**Aktiviert**			
Druck HHSt.-Bezeichnung		**Aktiviert**			
Produkt	Von Bis	**0** **9**	Projekt	Von Bis	
Konto	Von Bis	**0** **9**			
Druck Haushaltstyp		**DOPPIK**			
Druck Haushaltsart		**Einnahme / Ausgabe**			
Druck Konten		**mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)**			
Druck über alle SN		**Aktiviert**			
UK - Verdichtung		**Deaktiviert**			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100	**Verwaltungssteuerung**					
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	63.500,00	0,00	62.233,55	1.266,45	62.173,55
11100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.000,00	0,00	504,00	496,00	504,00
11100.56930000S	Repräsentationen	4.500,00	0,00	3.935,22	564,78	3.935,22
Produkt 11200	**Personalwesen**					
11200.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	1.000,00	0,00	332,52	667,48	332,52
11200.56414000S	Unfallversicherungen	5.400,00	0,00	4.890,67	509,33	4.890,67
Produkt 11401	**Gemeindliche Grundstücke und Gebäude**					
11401.02310000S	Ackerland	173.005,28	0,00	100.396,35	72.608,93	84.792,21
11401.02410000S- 65	Ökoflächen, Ausgleichsflächen - Ökokonto	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
11401.02900000S	Sonstige unbebaute Grundstücke	921.696,00	0,00	825.344,82	96.351,18	820.317,05
11401.09600000S- 30	Anlagen im Bau - Rudolf-Breitscheid-Straße	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
11401.09600000S- 37	Anlagen im Bau - Sportlerheim Neubau	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
11401.09600000S- 400	Anlagen im Bau - Anbau Kita Bahnhofstraße	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
11401.09600000S- 55	Anlagen im Bau - Gemeindehaus Harkensee	62.571,80	0,00	50.000,00	12.571,80	0,00
11401.31513100S- 180	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) - Parkplatz Barendorf	33.800,00	0,00	33.710,00	90,00	33.710,00
11401.43220000H	Entgelte	2.000,00	0,00	1.650,00	350,00	1.700,00
11401.44110000H- 41	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50)	19.600,00	0,00	19.571,40	28,60	19.571,40
11401.44110000H- 43	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Kita Lübecker Str.	15.400,00	0,00	15.318,60	81,40	15.318,60
11401.44110000H- 6	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Familienbegegnungsstätte	2.300,00	0,00	1.351,68	948,32	1.411,65
11401.52260000S- 1	Aufwendungen für Strom - Altes Rathaus	1.500,00	0,00	573,20	926,80	449,02
11401.52260000S- 55	Aufwendungen für Strom - Gemeindehaus Harkensee	1.200,00	0,00	695,63	504,37	604,82
11401.52313000S- 66	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Bauhof/alte Schmiede	963,42	0,00	963,42	0,00	263,42

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.56300000S	Geschäftsaufwendungen	155,73	0,00	0,00	155,73	0,00
11401.56990000S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	31,86	0,00	0,00	31,86	0,00
11401.57511000S- 180	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) - Parkplatz Barendorf	100,00	0,00	23,77	76,23	24,86
11401.57511000S- 40	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	2.100,00	0,00	1.980,00	120,00	2.025,00
Produkt 11408	**Zentrale Dienste**					
11408.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	500,00	0,00	-292,00	792,00	-292,00
11408.56300000S	Geschäftsaufwendungen	4.228,72	0,00	2.098,00	2.130,72	1.935,81
Produkt 12200	**Ordnungsangelegenheiten**					
12200.43225000H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	834,00	166,00	795,00
12200.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
Produkt 12600	**Brandschutz/Feuerwehr**					
12600.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	5.000,00	0,00	3.562,36	1.437,64	3.205,14
12600.07140000S- 1260	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge - Neuanschaffung FFw Fahrzeug	160.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00
12600.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	0,00
12600.09600000S	Anlagen im Bau	13.466,25	0,00	9.860,16	3.606,09	9.860,16
12600.09600000S- 1261	Anlagen im Bau - Planung Löschwasserversorgung	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
12600.31513000S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	11.500,00	0,00	11.464,00	36,00	11.464,00
12600.31993000S	Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige) / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung	8.300,00	0,00	8.202,99	97,01	8.202,99
12600.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	-126,41	126,41	126,41
12600.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr	12.604,52	0,00	12.540,00	64,52	12.540,00
12600.52260000S- 51	Aufwendungen für Strom - FFw Harkensee	4.000,00	0,00	3.254,33	745,67	4.602,94
12600.52311000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-107,10

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.52313000S- 38	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - FFw Dassow	20.499,64	0,00	18.966,88	1.532,76	11.793,09
12600.52314000S- 39	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - FFw Pötenitz	1.000,00	0,00	248,48	751,52	248,48
12600.52314000S- 51	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - FFw Harkensee	1.200,00	0,00	322,49	877,51	215,39
12600.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	33.383,59	0,00	33.380,95	2,64	30.915,58
12600.52350000S- 126	Fahrzeugunterhaltung - First Responder	800,00	0,00	58,43	741,57	58,43
12600.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.531,88	0,00	916,11	3.615,77	916,11
12600.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	18.797,05	0,00	18.797,05	0,00	8.380,54
12600.52380000S- 126	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - First Responder	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00
12600.52490000S- 126	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - First Responder	212,22	0,00	0,00	212,22	0,00
12600.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	9.863,06	0,00	9.863,06	0,00	4.014,41
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	2.116,41	0,00	1.884,12	232,29	1.595,83
12600.56120000S- 126	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - First Responder	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	284,78	0,00	25,13	259,65	25,13
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	49.324,72	0,00	49.324,72	0,00	25.957,23
12600.56150000S- 126	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände - First Responder	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.56240000S	Datenverarbeitung	181,08	0,00	0,00	181,08	0,00
12600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	4.947,47	0,00	4.947,38	0,09	4.949,24
12600.56300000S- 126	Geschäftsaufwendungen - First Responder	18,96	0,00	0,00	18,96	0,00
12600.57470000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	300,00	0,00	207,69	92,31	243,50

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.57930000S	Kreditbeschaffungskosten					
		100,00	0,00	0,00	100,00	10,25
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**40.400,00**	**0,00**	**38.599,27**	**1.800,73**	**38.923,06**
	Ausgabe	**2.023.184,44**	**0,00**	**1.525.215,48**	**497.968,96**	**1.154.757,49**
	Zu-/Überschuss	**-1.982.784,44**	**0,00**	**-1.486.616,21**	**-496.168,23**	**-1.115.834,43**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501	**Regionale Schule mit Grundschule**					
21501.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	6.000,00	0,00	5.913,72	86,28	5.913,72
21501.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	214.641,35	0,00	198.228,72	16.412,63	36.228,72
21501.08250000S	Schuleinrichtungen	4.396,97	0,00	0,00	4.396,97	0,00
21501.09600000S	Anlagen im Bau	493.457,69	0,00	82.573,39	410.884,30	73.457,69
21501.09600000S- 443	Anlagen im Bau - Brandschutz Realschule	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
21501.09600000S- 444	Anlagen im Bau - Brandschutz Grundschule	600.694,74	0,00	9.177,89	591.516,85	9.177,89
21501.09600000S- 64	Anlagen im Bau - Spielplatz Regionale Schule	26.067,12	0,00	26.067,12	0,00	14.313,58
21501.23141000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	177.100,00	0,00	0,00	177.100,00	0,00
21501.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	17.700,00	0,00	0,00	17.700,00	0,00
21501.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	43.800,00	0,00	43.750,00	50,00	43.750,00
21501.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	10.500,00	0,00	10.300,03	199,97	11.253,26
21501.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	74.600,00	0,00	68.330,17	6.269,83	68.330,17
21501.50290000S	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
21501.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	991,03	0,00	924,61	66,42	924,61
21501.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	14.416,35	0,00	14.415,58	0,77	14.415,58
21501.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	4.600,00	0,00	4.501,07	98,93	4.501,07
21501.52270000S	Aufwendungen für Wasser	6.036,01	0,00	5.389,43	646,58	7.035,80
21501.52312000S- 64	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Spielplatz Regionale Schule	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
21501.52380000S	Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	54.500,00	0,00	33.824,70	20.675,30	7.164,99
21501.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.783,11	0,00	1.682,08	101,03	1.660,16
21501.52400000S- 70	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Grobina	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21501.52410000S	Schülerbeförderungskosten	1.357,31	0,00	488,32	868,99	488,32
21501.52450000S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	9.345,73	0,00	8.523,58	822,15	8.990,81
21501.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	22.335,79	0,00	20.773,37	1.562,42	20.773,37
21501.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	8.000,00	0,00	5.300,30	2.699,70	5.022,30
21501.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	757,60	0,00	472,58	285,02	472,58
21501.52490000S- 5249	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - Digialpakt Schule	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	1.130,50
21501.53630000S	Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden	31.054,38	0,00	0,00	31.054,38	0,00
21501.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
21501.56220000S	Leasing	13.000,00	0,00	5.109,36	7.890,64	5.109,36
21501.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.100,00	0,00	2.329,93	770,07	0,00
21501.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	13.900,00	0,00	13.835,95	64,05	13.896,10
Produkt 21502	**Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen**					
21502.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	33.340,69	0,00	26.775,62	6.565,07	36.000,00
Produkt 27200	**Bibliothek**					
27200.52210000S	Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
27200.52260000S	Aufwendungen für Strom	700,00	0,00	221,29	478,71	140,00
27200.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	12.900,00	0,00	12.844,60	55,40	9.850,00
27200.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.100,00	0,00	4.991,00	2.109,00	4.991,00
Produkt 28100	**Förderung von Einrichtungen**					
28100.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
28100.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	400,00	0,00	200,00	200,00	200,00
28100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
28100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	24.325,52	0,00	23.841,27	484,25	16.773,19
28100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
28100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge					
		600,00	0,00	234,00	366,00	234,00
28100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges					
		200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**208.200,00**	**0,00**	**10.500,03**	**197.699,97**	**11.453,26**
	Ausgabe	**1.790.001,39**	**0,00**	**626.519,65**	**1.163.481,74**	**410.745,51**
	Zu-/Überschuss	**-1.581.801,39**	**0,00**	**-616.019,62**	**-965.781,77**	**-399.292,25**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36100	**Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege**					
36100.54143000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	561.200,00	0,00	554.864,70	6.335,30	555.898,22
Produkt 36601	**Jugendarbeit**					
36601.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	301.316,84	0,00	301.316,84	0,00	209.240,66
36601.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00
36601.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	100,00	382,08
36601.52270000S	Aufwendungen für Wasser	1.000,00	0,00	264,00	736,00	-189,90
36601.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	16.000,00	0,00	15.931,17	68,83	15.931,17
36601.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	122,67	277,33	0,00
Produkt 36602	**Öffentliche Spielplätze**					
36602.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	21.246,89	0,00	21.246,89	0,00	16.246,89
36602.09600000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	25.000,00	0,00	23.961,35	1.038,65	23.961,35
36602.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.000,00	0,00	2.044,34	2.955,66	2.044,34
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**65.100,00**	**0,00**	**0,00**	**65.100,00**	**382,08**
	Ausgabe	**931.163,73**	**0,00**	**919.751,96**	**11.411,77**	**823.132,73**
	Zu-/Überschuss	**-866.063,73**	**0,00**	**-919.751,96**	**53.688,23**	**-822.750,65**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42400	**Dornbuschhalle**					
42400.09600000S	Anlagen im Bau	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	1.876,25
42400.23141000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
42400.31993000S	Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Sonstige) / Laufzeit mehr als 5 Jahre / Euro-Währung	65.700,00	0,00	65.624,39	75,61	65.624,39
42400.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	2.000,00	0,00	1.130,00	870,00	1.190,00
42400.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	34.336,70	0,00	32.807,74	1.528,96	32.807,74
42400.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	700,00	0,00	525,46	174,54	525,46
42400.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.734,01	0,00	6.706,97	27,04	6.706,97
42400.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.273,32	0,00	2.214,51	58,81	2.214,51
42400.52240000S	Aufwendungen für Gas	8.508,57	0,00	7.682,97	825,60	0,00
42400.52270000S	Aufwendungen für Wasser	4.636,96	0,00	3.303,23	1.333,73	3.370,35
42400.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.000,00	0,00	985,52	1.014,48	323,38
42400.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
42400.56300000S	Geschäftsaufwendungen	485,62	0,00	169,16	316,46	169,16
42400.56400000S- 5640	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges -	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
42400.57470000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
42400.57930000S	Kreditbeschaffungskosten	200,00	0,00	82,03	117,97	82,03
Produkt 42401	**Kommunale Sportstätten und Bäder**					
42401.52313000S- 48	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Sportlerheim	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
42401.52314000S- 48	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Sportlerheim	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**12.000,00**	**0,00**	**11.130,00**	**870,00**	**1.190,00**
	Ausgabe	**153.575,18**	**0,00**	**145.101,98**	**8.473,20**	**113.700,24**
	Zu-/Überschuss	**-141.575,18**	**0,00**	**-133.971,98**	**-7.603,20**	**-112.510,24**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung**					
51102.01300000H	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
51102.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	136,48	0,00	0,00	136,48	0,00
51102.56290000S- 68	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Potenzialanalyse & Förderung Klimaschutz	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Produkt 53800	**Abwasserabgabe**					
53800.43290000H	Sonstige Benutzungsgebühren	300,00	0,00	286,40	13,60	292,32
53800.56490000S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	304,22	95,78	304,22
Produkt 54000	**Konzessionsabgaben Strom/Gas**					
54000.46250000H	Konzessionsabgaben	130.000,00	0,00	110.855,14	19.144,86	148.253,33
Produkt 54101	**Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung**					
54101.01300000S- 26	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23	216.800,00	0,00	0,00	216.800,00	0,00
54101.04810000S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	4.500,00	0,00	4.302,46	197,54	-29,63
54101.04825000S	Straßenbegleitgrün	35.351,82	0,00	29.166,91	6.184,91	18.166,91
54101.09600000S	Anlagen im Bau	1.408,58	0,00	0,00	1.408,58	0,00
54101.09600000S- 26	Anlagen im Bau - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23	764.033,34	0,00	186.240,26	577.793,08	186.240,26
54101.09600000S- 3	Anlagen im Bau - Hinterweg in Dassow	63.573,19	0,00	0,00	63.573,19	0,00
54101.09600000S- 33	Anlagen im Bau - Bushaltestellen	178.469,30	0,00	0,00	178.469,30	0,00
54101.09600000S- 35	Anlagen im Bau - Bahnhofstraße	18.828,78	0,00	729,89	18.098,89	729,89
54101.09600000S- 53	Anlagen im Bau - LW Brennereiweg nach Kaltenhof	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 54000	Anlagen im Bau - Bodenordnungsverfahren	38.316,61	0,00	38.316,61	0,00	11.316,61
54101.09600000S- 54104	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	224.974,67
54101.09600000S- 60	Anlagen im Bau - Fußweg Grevesmühlener Straße	618.018,21	0,00	533.673,27	84.344,94	123.673,27
54101.09600000S- 62	Anlagen im Bau - BOV LW Harkensee-Neuenhagen	101.960,69	0,00	101.960,69	0,00	1.960,69
54101.09600000S- 63	Anlagen im Bau - DE Kaltenhofer Weg Dassow	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.09600000S- 72	Anlagen im Bau - Dassower Straße Harkensee	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
54101.23142000H- 26	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23	347.153,24	0,00	115.486,82	231.666,42	115.486,82
54101.23142000H- 33	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Bushaltestellen	112.000,00	0,00	0,00	112.000,00	0,00
54101.23142000H- 54104	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Straßenbeleuchtung	133.500,00	0,00	75.000,00	58.500,00	0,00
54101.23142000H- 60	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Fußweg Grevesmühlener Straße	44.800,00	0,00	0,00	44.800,00	0,00
54101.23142000H- 62	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - BOV LW Harkensee-Neuenhagen	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00
54101.23320000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	89.300,00	0,00	88.614,32	685,68	88.614,32
54101.43230000H- 18	Entgelte für die Lieferung von Strom, Gas, Wasser, Fernwärme, einschließlich Grundgebühren, und Entgelte für die Unterhaltung der Hausanschlüsse für Gas, Wasser, Abwasser und Elektrizität - Parkplatz Rosenhagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
54101.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	180.274,31	0,00	177.707,50	2.566,81	173.070,46
54101.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	69.809,79	0,00	69.458,45	351,34	70.340,43
54101.53500000S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	322.370,26	0,00	322.340,48	29,78	0,00
Produkt 54104	**Verkehrsausstattung, Winterdienst**					
54104.04850000S	Verkehrslenkungsanlagen	9.100,00	0,00	6.611,05	2.488,95	4.111,05
54104.04859000S	Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
54104.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
54104.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
54104.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.500,00	0,00	628,42	1.871,58	628,42
54104.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	110.000,00	0,00	105.894,13	4.105,87	105.384,83
Produkt 54600	**Parkplätze**					
54600.07300000S- 180	Betriebsvorrichtungen - Parkplatz Barendorf	13.000,00	0,00	11.950,20	1.049,80	5.450,20
54600.43220000H- 18	Entgelte - Parkplatz Rosenhagen	25.000,00	0,00	22.025,54	2.974,46	21.995,04

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54600.52920000S- 18	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Parkplatz Rosenhagen	2.413,46	0,00	2.268,21	145,25	2.149,21
54600.56300000S- 18	Geschäftsaufwendungen - Parkplatz Rosenhagen	412,00	0,00	352,87	59,13	401,59
54600.56300000S- 180	Geschäftsaufwendungen - Parkplatz Barendorf	2.500,00	0,00	751,17	1.748,83	848,61
Produkt 55100	**Öffentliches Grün**					
55100.02950100S	Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
55100.07200000S	Maschinen und technische Anlagen	15.222,00	0,00	15.222,00	0,00	0,00
55100.07300000S	Betriebsvorrichtungen	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
55100.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	9.729,57	0,00	0,00	9.729,57	0,00
55100.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.000,00	0,00	8.183,31	17.816,69	8.183,31
55100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	173.200,00	0,00	154.470,50	18.729,50	154.470,50
55100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.400,00	0,00	2.067,57	332,43	2.067,57
55100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	35.700,00	0,00	32.742,87	2.957,13	32.742,87
55100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	9.943,55	0,00	9.650,07	293,48	9.650,07
55100.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	12.192,68	0,00	12.118,44	74,24	13.242,99
55100.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	32.678,29	0,00	32.272,64	405,65	30.536,43
55100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	800,00	0,00	360,45	439,55	360,07
Produkt 55201	**Gewässerunterhaltung**					
55201.09600000S- 5	Anlagen im Bau - Gewässerausbau Harkensee	11.321,65	0,00	0,00	11.321,65	0,00
55201.52311000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	4.903,25	0,00	0,00	4.903,25	0,00
55201.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.138,20
Produkt 55203	**Wasser- und Bodenverband**					
55203.43229000H	Sonstige Entgelte	75.000,00	0,00	910,91	74.089,09	1.858,85
55203.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	108.000,00	0,00	95.461,94	12.538,06	95.461,94
Produkt 55300	**Friedhofs- und Bestattungswesen**					

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55300.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	600,00	0,00	584,44	15,56	584,44
55300.52290000S- 49	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Trauerfeierhalle	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
55300.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	600,00	0,00	229,57	370,43	229,57
55300.52314000S- 49	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Trauerfeierhalle	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
55300.52341000S	Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
55300.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55300.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00	0,00	113,96	86,04	0,00
55300.56411000S	Gebäudeversicherungen	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
Produkt 57300	**Märkte**					
57300.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
57300.52200000S	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	300,00	0,00	204,00	96,00	203,02
57300.52260000S	Aufwendungen für Strom	1.200,00	0,00	397,58	802,42	291,34
57300.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Produkt 57502	**Kommunale Tourismusförderung/Strand**					
57502.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
57502.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
57502.56300000S	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**1.244.353,24**	**0,00**	**651.946,88**	**592.406,36**	**385.268,43**
	Ausgabe	**3.612.867,81**	**0,00**	**2.284.968,38**	**1.327.899,43**	**1.284.116,26**
	Zu-/Überschuss	**-2.368.514,57**	**0,00**	**-1.633.021,50**	**-735.493,07**	**-898.847,83**

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs-sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	**Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen**					
61100.40120000H	Grundsteuer B	420.000,00	0,00	415.530,51	4.469,49	419.294,20
61100.40122000H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.500,00	0,00	1.962,73	537,27	1.962,73
61100.40340000H	Zweitwohnungssteuer	65.000,00	0,00	60.750,19	4.249,81	62.260,48
61100.47920000H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00	0,00	38,00	1.962,00	51,00
61100.54410000S	Allgemeine Umlagen an das Land	26.600,00	0,00	21.674,09	4.925,91	21.674,09
61100.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	2.368.400,00	0,00	2.315.866,52	52.533,48	2.315.866,52
61100.57910000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00
Produkt 61200	**sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen**					
61200.31523100S	Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	49.100,00	0,00	49.069,75	30,25	49.069,75
61200.37990040H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	2.569.900,00	0,00	0,00	2.569.900,00	0,00
61200.37990040S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	2.569.900,00	0,00	0,00	2.569.900,00	0,00
61200.47143000H	Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
61200.47200000H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	-222,00	222,00	43,00
61200.47900000H	Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
61200.57512000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä	1.200,00	0,00	738,09	461,91	1.107,13
Produkt 62600	**Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile**					
62600.47600000H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	50.100,00	0,00	0,00	50.100,00	49.862,81
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	**3.110.500,00**	**0,00**	**478.059,43**	**2.632.440,57**	**533.474,22**
	Ausgabe	**5.016.500,00**	**0,00**	**2.387.348,45**	**2.629.151,55**	**2.387.717,49**
	Zu-/Überschuss	**-1.906.000,00**	**0,00**	**-1.909.289,02**	**3.289,02**	**-1.854.243,27**
Gesamt						
	Einnahme	**4.680.553,24**	**0,00**	**1.190.235,61**	**3.490.317,63**	**970.691,05**
	Ausgabe	**13.527.292,55**	**0,00**	**7.888.905,90**	**5.638.386,65**	**6.174.169,72**
	Zu-/Überschuss	**-8.846.739,31**	**0,00**	**-6.698.670,29**	**-2.148.069,02**	**-5.203.478,67**

*** *Ende der Liste* ***