

Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Dassow für das Jahr 2023 und Entlastung des Bürgermeisters

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 12.03.2025	<i>Bearbeitung:</i> Anne Rohmann <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/3301207
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Hauptausschuss der Stadt Dassow (Vorberatung)	08.04.2025	Ö
Stadtvertretung Dassow (Entscheidung)	29.04.2025	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 2023 in seiner Sitzung am 26.02.2025 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 des Bürgermeisters zu entscheiden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Bürgermeisters durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26.02.2025 die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2023 empfohlen.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben ausgabeseitig Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 577.285,93 €. Diese ergeben sich im Wesentlichen im Bereich der laufenden Abschreibungen (T€ 375,1), aufgrund der an die Grundstücksgesellschaft der Stadt Dassow weitergereichten Zuwendung (Auszahlung als Investitionszuschuss) zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft (T€ 110,2), infolge von Verlusten aus dem Abgang von Anlagevermögen (T€ 43,3 u.a. Auflösung Tilgungsanteil Altschuldenkredit, Abgang nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände im Rahmen der Aktivierung KiTa Bahnhofstraße) sowie durch die Abrechnung der Umsatzsteuer 2020-2022 für den BgA Strandparkplätze (T€ 22,7).

Die Deckung der Haushaltsüberschreitungen erfolgt vollständig durch noch verfügbare Mittel aus Minderausgaben bzw. durch Mehreinnahmen. Die Übersicht zu den HH-Überschreitungen und verfügbaren Mitteln ist als Anlage beigefügt.

Die Notwendigkeit vorgenannter Haushaltsüberschreitungen wird durch Beschluss der Stadtvertretung anerkannt.

Für das Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen i. H. v. 1.961.830,66€ erwirtschaftet. Eine Entnahme aus der Kapitalrücklage gem. § 18 (4) GemHVO-Doppik M-V erfolgte in Höhe von T€ 14,3 (Deckung aufwandswirksame Auflösung Tilgungsanteil Investitionszuschuss GGD) sodass am 31.12.2023 ein Jahresüberschuss i. H.

v. 1.976.127,68 € ausgewiesen wird. Insgesamt konnte der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht werden.

In der Finanzrechnung wurde zum Bilanzstichtag ein Überschuss i. H. v. 2.277.572,80 € realisiert. Eine nach § 12 (4) GemHVO-Doppik M-V vorgenommene Einzahlungsverrechnung aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen führte zur Deckung des Investitionssaldos.

Die liquiden Mittel der Stadt Dassow stiegen um T€ 2.096,8 an und saldieren sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 10.105.045,43 €.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung konnte erreicht werden.

Zum Jahresabschluss 2023 bestehen für die Stadt Dassow Kreditverbindlichkeiten i. H. v. 949.552,50 €

Beschlussvorschlag

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2023 i. d. F. vom 20.02.2025.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss vor Veränderung der Rücklagen in Höhe von 1.961.830,66 € erwirtschaftet. Nach Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage (T€ 14,3) saldiert sich das Jahresergebnis 2023 auf 1.976.127,68 €.

Der Ergebnisvortrag nach 2024 beträgt, unter Berücksichtigung der Vorträge aus Haushaltsvorjahren, 5.669.682,03 €.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 577.285,93 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Die Deckung erfolgt vollständig durch Minderausgaben bzw. Mehreinnahmen.

Abstimmungsergebnis:

2. Beschlussvorschlag (gesonderte Abstimmung)

Die Stadtvertretung Dassow beschließt die Entlastung des Bürgermeisters für das Jahr 2023.

Abstimmungsergebnis:

Finanzielle Auswirkungen

Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow (öffentlich)
2	Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow (öffentlich)
3	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow Teil I (öffentlich)
4	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow Teil II A (öffentlich)

5	Anlagen zum Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow Teil II B (öffentlich)
6	Anhang 17 2023 (öffentlich)
7	Bilanz 17 2023 (öffentlich)
8	Ergebnisrechnung 17 2023 (öffentlich)
9	Finanzrechnung 17 2023 (öffentlich)
10	TR 17 2023 (öffentlich)
11	Muster 5a 17 2023 (öffentlich)
12	Forderungsübersicht 17 2023 (öffentlich)
13	Verbindlichkeitenübersicht 17 2023 (öffentlich)
14	Übersicht übertragene Ermächtigungen 17 2023 (öffentlich)
15	Anlagenübersicht 17 2023 (öffentlich)
16	Zugangsliste 17 2023 (öffentlich)
17	Abgangsliste 17 2023 (öffentlich)
18	Bewegungsliste 17 2023 (öffentlich)
19	Übersicht HH-Überschreitungen 17 2023 (öffentlich)
20	Übersicht verfügbare HH-Mittel 17 2023 (öffentlich)

**Berichte
des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow
über die Prüfung des**

Jahresabschlusses 2023

(In der Fassung vom 20.02.2025)

der Stadt Dassow

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat mit Beschluss vom 26.02.2025 den Bestätigungsvermerk und den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 der Stadt Dassow genehmigt.

Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow

Inhaltsverzeichnis:

Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow

Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023, in der Fassung vom 20.02.2025, der Stadt Dassow

Anlagen zum Prüfbericht

TEIL I:

- ❖ Fragekatalog und Feststellungen zum Jahresabschluss 2023, in der Fassung vom 13.01.2025, der Stadt Dassow
- ❖ Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2023, in der Fassung vom 03.12.2024, der Stadt Dassow
- ❖ Wesentlichkeitsfeststellung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 03.12.2024, der Stadt Dassow

Teil II:

- ❖ Einzelprüfungen:
 - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2023
 - ✦ Kassenprüfung in der Regionalen Schule vom 04.12.2023
 - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2023, einschließlich der Auftragsstatistik 2023

uneingeschränkten 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 2023 bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers und des Bürgermeisters 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/ des Bürgermeisters 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:

Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2023	T€ 46.061,8
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2023	% 59,6
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2023	% 97,5
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2023 in Höhe von	T€ 766,3
Die Verbindlichkeitsquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2023	% 2,5

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2023 beträgt:	T€ 1.961,8
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 14,3
Das Jahresergebnis 2023 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 1.976,1
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 3.693,5

Im Haushaltsjahr 2023 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages gegeben.

Die Finanzrechnung 2023 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von:	T€ 2.277,6
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 7.913,4
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2023	T€ 188,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 10.002,0

Im Haushaltsjahr 2023 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 2023	T€ 1.745,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2023 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 1.315,9
davon durch Eigenkapital	T€ 429,9
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 188,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 2.096,8

Der Haushaltsausgleich für die Stadt Dassow ist gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2023 gegeben.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung zur Zeit keinen Anlass zu 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, 26.02.2025



Nico Semrau
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Bericht
des Rechnungsprüfungsausschusses der
Stadt Dassow

über die Prüfung des Jahresabschlusses

der Stadt Dassow

zum 31.12.2023

(in der Fassung vom 20.02.2025)

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 2022	14
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....	16
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung.....	17
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	17
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen.....	17
2. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012.....	18
3. Jahresabschluss 2023	19
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	20
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung.....	20
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	20
K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang	20
I. Prüfungsdurchführung	20
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	21
Aktivseite.....	21
1. Anlagevermögen	22
2. Umlaufvermögen	25
3. aktive Rechnungsabgrenzung	26
Passivseite	27
4. Eigenkapital.....	27
5. Sonderposten	28
6. Rückstellungen	29
7. Verbindlichkeiten	30
8. Rechnungsabgrenzungsposten	30
 Ergebnisrechnung und Finanzrechnung	
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung	31
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung	35
11. Anhang und Anlagen	43
12. Rechenschaftsbericht	43

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde	44
I. Vermögens- und Finanzlage.....	44
II. Ertragslage	47
M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegeetz	49
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre	49
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung	49
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung	50
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen	51
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen	51
N. Prüfungsvermerk	51
O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....	53
Bestätigungsvermerk.....	53
Schlussbemerkung.....	55

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen/ Hauptprüfung zum Jahresabschluss 2023, Stand 13.01.2025
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss 2023, Stand 03.12.2024
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen zum Jahresabschluss 2023, Stand 03.12.2024
4. Einzelprüfungen zur:
unvermutete Handkassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule Dassow am 04.12.2023
Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2023 am 09.10.2024, 30.10.2024 und 27.11.2024
Auftragsvergabe 2023 am 22.01.2025 und 26.02.2025 einschließlich Auftragsvergabestatistik 2023

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
Abst	Auftragsberatungsstelle
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BWH	Buswartehalle
DE	Dorferneuerung
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
FFW	Freiwillige Feuerwehr
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 Hauptsatzung der Stadt Dassow beschlossen. Zu dieser Hauptsatzung wurde am 22.03.2022 und am 5.11.2024 die erste und zweite Änderung erlassen. Im § 10 Abs. 5 der Hauptsatzung der Stadt Dassow 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 der Hauptsatzung der Stadt Dassow.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss der

Stadt Dassow

(nachfolgend kurz „Gemeinde“ genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 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) / Neu ab Mai 2024 – Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 16. Mai 2024
 - 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 doppelten 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 18. Dezember 2023),
 - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 09. Juni 2024),
 - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 23. Juli 2019, einschließlich der Änderung der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppikVV M-V) (letzte Änderung vom 09. Juni 2024)
 - 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. und 2. 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 wurden vom Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2023 folgende Punkte:
- Prüfung des Jahresabschlusses 2023 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 2023.

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

Frau Juliana Steinhagen, 1. stellvertretende Ausschussvorsitzende,
Herrn Harald Loos, 2. stellvertretender Ausschussvorsitzender
und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses
Frau Annerose Viehstaedt und Frau Maike Mosch
sowie den stellvertretenden Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses
Herrn Dr. Karsten Schweichhardt

in der Zeit vom 27.11.2024 bis zum 26.02.2025 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 sonstigen Teil-Prüfungen zur Auftragsvergabe sowie zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2023 wurden gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V durch den RPA der Stadt Dassow in der Zeit vom 09.10.2024 bis 26.02.2025 vorgenommen.
- Die Prüfungen zur Auftragsvergabe umfassten 13 Aufträge. Ausschlaggebend für die benannte Anzahl war die vorgelegte Auftragsstatistik für das Haushaltsjahr 2023 mit 81 Aufträgen ab einem Auftragswert von 1.000 €. Die Prüfungen zur Auftragsvergabe ergaben, dass die durchgeführten Vergabeverfahren, die über die zentrale Vergabestelle abgewickelt wurden unter Einhaltung der gesetzlichen Vergabebestimmungen sowie unter 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 umfangreich und nachvollziehbar. Bei den anderweitigen Vergabeunterlagen sind nicht immer alle gesetzlichen Vergabebestimmungen beachtet und die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow nicht immer umfangreich 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 am 04.12.2023 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 2023 berücksichtigt. Die jeweiligen Protokolle und Zusammenstellungen/Übersichten/Checklisten sind dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2023 als Anlage beigelegt.
7. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2023 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 beigelegt sowie die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2023 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 standen Frau Heike Westphal und Herr Jens Stephan, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
12. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2023 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 2023 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 Stadt Dassow unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage der Stadt Dassow ist zu 4,3 % aus Zuweisungen (Schlüsselzuweisung 402,3 T€) und 20,8 % aus der Einkommens- und Umsatzsteuerbeteiligung (1.934,9 T€) 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 2023 wird aus den Realsteuern (Grundsteuer A/B und Gewerbesteuer = 5.291,4 T€) mit 56,8 % erzielt. Dieser Wert ist zum Vorjahr erheblich gesunken, ursächlich durch geringere Gewerbesteuererträge im Haushaltsjahr 2023.

Das Gewerbesteueraufkommen ist im Vergleich zum Vorjahr um -3.623,8 T€ gesunken. Der Planansatz (4.500,0 T€) könnte aber noch mit 255,2 T€ überboten werden.

Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2023, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (T€ 9.310,7 – 834,4= 8.476,3 T€), sind ausreichend, um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Sachanlagevermögen (T€ 7.348,9 - 1.387,0= 5.961,9 T€) zu decken.

Im Haushaltsjahr 2023 ist die Stadt Dassow in der Lage, die Abschreibungen im vollen Umfang aus eigenen Erträgen des laufenden Jahres zu erwirtschaften, unter Berücksichtigung der immer noch beträchtlichen Gewerbesteuereinnahmen im Haushaltsjahr 2023.

Diese positiven Steuereinnahmen werden in zwei Jahren zu entsprechenden hohen Aufwendungen im Bereich der Umlagen (Kreis- und Amtsumlage bzw. Umlage nach § 27 FAG MV) führen.

Die vorliegenden Berechnungen ergeben aber keinen Mehraufwand gesehen zum Durchschnitt der letzten drei Jahre. Die Bildung einer ErgebnISRücklage für künftige Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist daher mit dem Jahresabschluss 2023 nicht erforderlich.

15. Ein Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr ist in der Bilanz in Höhe von +3.693,5 T€ ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist im Haushaltsjahr 2023 unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ausgeglichen. Der Jahresüberschuss von +1.976,1 T€ (nach der Entnahme aus der Kapitalrücklage (Tilgung Altschulden GGD) wird ins Jahr 2024 als Ergebnisvortrag mit vorgetragen. Zum 01.01.2024 beläuft sich der Ergebnisvortrag somit auf 5.669,6 T€.
16. Die in der Bilanz ausgewiesene 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 01.01.2023. Eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ist im Haushaltsjahr 2023 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 2023 nach § 23 (Infrastrukturpauschale) von 253,8 T€ und § 24 (Übergangszuweisung für kreisangehörige zentrale Orte) von 59,5 T€ als Kapitalzuschüsse vom Land, zur Stärkung des Eigenkapitals, gewährt. Der Nachweis erfolgt unter dem Bilanzkonto 2013 und beläuft sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 2.006.473,97 €.

18. Die Finanzlage der Stadt Dassow stellt sich im Haushaltsjahr 2023 weiterhin sehr positiv dar. Der liquide Mittelbestand hat im Haushaltsjahr 2023 um +2.096,8 T€ zugenommen. Der Kassenbestand beläuft sich zum 31.12.2023 auf 10.105.045,43 € und ist als Forderung 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 2023 dargestellte freie Finanzspielraum der Stadt Dassow wird in den nächsten Haushaltsjahren mit Umsetzung der geplanten Investitionen (investive HH-Ermächtigungen für das Folgejahr im Saldo 3.895,2 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. 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 dann nach zwei Jahren aufzulösen, um die Mehrbelastungen in der Ergebnisrechnung abzufedern.
Eine Rückstellung für künftige Belastungen nach dem FAG ist im Haushaltsjahr 2023 nicht erforderlich. Die vorgelegten Berechnungsunterlagen gaben keine Steigerung, sondern eine Absenkung der relevanten Steuereinnahmen.
In der Bilanz wird noch eine Ergebn isrücklage für künftige Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 3.798.968,72 € aus dem Haushaltsjahr 2022 ausgewiesen. Eine Auflösung/ Inanspruchnahme erfolgt nach zwei Jahren, somit mit dem Jahresabschluss 2024.
20. Die Inanspruchnahme eines Kredites zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand des Amtes war zu keiner Zeit des Jahres 2023 erforderlich. Die vorhandenen liquiden Mittel reichten aus, um dem Ausgleich der Verbindlichkeiten im laufenden Jahr 2023 jederzeit nachzukommen.
21. Die Finanzrechnung ist im Haushaltsjahr 2023 unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte (7.913,4 T€) gemäß § 16 Abs. 2 ausgeglichen.
22. Die Eigenkapitalquote der Stadt Dassow ist mit 59,55 % (Vorjahr: 57,14 %) bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 97,47 % (Vorjahr: 97,0 %) als hoch anzusehen, berücksichtigt werden muss aber, dass sie zum größtenteils aus dem Anlagevermögen hervorgeht.

Die Veränderung der Eigenkapitalquote im Haushaltsjahr 2023 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 Flurneueordnung / 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)
31.12.2023	27.430,9	+2.385,4	Jahresüberschuss = +1.976,1 T€/ Zuf. zweckgeb. KRL +313,3 T€/ sonst. Rücklage +110,2 T€ -14,3 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 2023 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; 1. Änderung zur Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung einer Hundesteuer vom 07. November 2023 (Beschluss der Stadtvertretung vom 26.09.2023, Bekanntmachung im Internet am 04.01.2024;
- Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer in der Stadt Dassow vom 17. Oktober 2023, Beschluss der Stadtvertretung vom 11.07.2023, Bekanntmachung im Internet am 18.10.2023
- 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; 2. Änderung der Satzung der Stadt Dassow über die Erhebung von Gebühren zur Deckung der Verbandsbeiträge des Wasser- und Bodenverbandes Stepenitz - Maurine vom 01.11.2022, Beschluss der Stadtvertretung vom 13.09.2022, Bekanntmachung Internet am 03.11.2022;
- 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; 1. Änderung der Parkgebührenordnung der Stadt Dassow für das Parken auf öffentlichen Wegen und Plätzen vom 19.01.2023, Beschluss der Stadtvertretung 05.01.2023, Bekanntmachung im Internet am 19.01.2023;
- 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 stadt eigenen 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 stadt eigenen 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 dem Bürgermeister bestehen.

Im Haushaltsjahr 2023 setzt sich die Stadtvertretung aus 15 Stadtvertretern zusammen. Im Haushaltsjahr 2023 fanden insgesamt 8 Sitzungen der Stadtvertretung Dassow statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2023 = 36 Ausschusssitzungen, davon 5 Sitzungen des RPA statt.

27. Die Personalstruktur der Stadt Dassow, bezogen auf den Stellenplan 2023, weist 10 Planstellen, davon 4 in Teilzeit aus. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2023 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
Zensus Stichtag 15.05.2022	4.030	-8
31.12.2023	3.973	- 57

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. Zum 31.12.2023 sind noch Grundstücke in einer Gesamtgröße von insgesamt 321,2 ha für die Stadt Dassow bilanziert.

Der Vermögenswert der gemeindlichen Grundstücke beläuft sich zum 31.12.2023 in der Bilanz auf insgesamt 5.385,5 T€. Festgestellt wird hierzu, dass beim Erwerb des Grundstückes Bauhof (425.950,02 €) die darauf befindlichen Gebäude dem Grundstückswert zugerechnet wurde. Eine Trennung zwischen Grundstückswert und Gebäude ist im nächsten offenen Haushaltsjahr (2024) vorzunehmen.

Nachfolgend eine Aufstellung der Veränderungen:

Jahr	Zugänge	Abgänge	Veränderung	Bestand	Vermögens- bestand
	in m ²	in m ²	in m ²	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
31.12.2023	2.144	14.116	- 11.972	321,2051	5.385,5
					Gebäudewert Bauhof enthalten
+ Vorräte /Anz. auf Sachanlagen					27,5 2,1

Verschuldung

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

Es bestanden zum 01.01.2023 = 4 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 1.138.476,50 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 4.038 – 31.12.2022) 281,94 Euro/Einwohner.

Die Verschuldung verringert sich im laufenden Jahr 2023 um 188.924,00 € auf nunmehr 949.552,50 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 3.973 – 31.12.2023) 239,00 Euro/Einwohner.

Die Verbindlichkeiten aus den Investitionskredite sind in der Bilanz entsprechend dargestellt.

Die Tilgungsbeträge von 188.924,00 € wurden in Höhe der vertraglich vereinbarten Ratenzahlung in der Finanzrechnung abgebildet.

Anbei ein Überblick über die Investitionskredite:

Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Bestand zum	Bestand zum	Bestand	Bestand	Tilgung	Bestand
			31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	2023	31.12.2023
Sparkasse MNV	Zinssatz 3,61% bis 15.10.2022	KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule Umschuldung von	147.209,11 €	98.139,43 €	49.069,75 €	0,00 €	0,00 €	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 €	17.184,00 €	11.464,00 €	5.720,00 €
LFI	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LFI	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 €	0,00 €	0,00 €	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 €	227.542,50 €	33.710,00 €	193.832,50 €
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 €	500.000,00 €	100.000,00 €	400.000,00 €
DKB	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	Anbau Schule	525.000,00 €	481.250,00 €	437.500,00 €	393.750,00 €	43.750,00 €	350.000,00 €
Gesamt			2.098.288,76 €	1.774.400,63 €	1.450.297,63 €	1.138.476,50 €	188.924,00 €	949.552,50 €

Ferner werden Verbindlichkeiten für die Stadt Dassow von 207.401,84 € zum 31.12.2023 in der Bilanz ausgewiesen, davon Sicherheitseinbehalte für Baumaßnahmen bzw. Erschließung B-Plan und Kautionen 102,5 T€. Die pro Kopf-Verschuldung beträgt für diese Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 = 52,20 €/Einwohner.

Die Verschuldung insgesamt zur Bilanzsumme betrug im HHJ 2022-Vorjahr 2,98 % und zum 31.12.2023 = 2,51 %. Die Reduzierung resultiert aus dem Rückgang der Kreditverbindlichkeiten.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2023/2024 der Stadt Dassow (Bekanntmachung erfolgte im Internet am 14.02.2023) beträgt 810.000,00 Euro.

Eine Inanspruchnahme des Kassenkredites war im Haushaltsjahr 2023 nicht erforderlich.

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 2023 nicht verändert.
Im Haushaltsjahr 2023 konnte die Stadt Dassow für die v. g. Aktienanteile Dividenden in Höhe von 49.862,81 € für das Wirtschaftsjahr 2022 zahlungswirksam vereinnahmen. Die Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2023 ist erst ins Jahr 2024 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 2023 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 Anteile werden in der Bilanz unter Position A 1.3.3 in einer Gesamtsumme von **60.031,59 €** ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2023 hat die Stadt Ausschüttungen in Höhe von insgesamt 100 % des Kommanditkapitals erhalten = 60.000,00 € (SK 6260.4740). Bis zum 31.12.2023 hat somit die Stadt Dassow Ausschüttungen für die Jahre 2021-2023 von insgesamt 93,0 T€ erhalten.

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 31.12.2023 beläuft sich auf **79.332,06 €** 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 2020-2023 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 als **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 €									
31.12.2013	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	31.12.2023	
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	79.332,06	
Gesamt		Veränderung innerhalb des Jahres 2023 = - 991,65 € Bestand zum 31.12.2023 = 79.332,06 €, nachgewiesen in der Bilanz unter Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen (A 1.3.9) - Bestände sind korrekt abgebildet.									

39. Das **Steueraufkommen der Stadt Dassow** hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Es werden im Haushaltsjahr 2023 geringere Gewerbesteuererträge als im Vorjahr ausgewiesen. Der Planansatz wird aber trotz des Rückgangs der Gewerbesteuererträge gesehen zum Vorjahr überboten mit +255,2 T€.

Im Haushaltsjahr 2023 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 ca. -600 T€ und mit dem Jahresendergebnis liegt ein Einnahmeverlust von ca. -636 T€ vor.

Höhere Erträge werden auch bei der Einkommens- und Umsatzsteuer erzielt. Die Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr betragen insgesamt 76,7 T€.

Nachfolgend ein kurzer Überblick zu den wesentlichen Steuereinnahmen und Umlagen.

Das Ergebnis spiegelt sich in folgenden Zahlen:

Steueraufkommen pro Kopf (Einwohner per 31.12.2023= 3.973)

**Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow**

Steuerart	Anordnungssoll Vorjahr	Ertrag 2023	pro Kopf	Einzahlung 2023	dav. Zahlungen auf offenen Posten Vorjahr	pro Kopf
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Grundsteuer A	71.828,17	71.753,40	18,06	68.475,22 Offener Posten 12.825,96	1.867,33	17,24
Grundsteuer B	417.493,24	464.470,34	116,91	452.984,77 Offener Posten 38.430,49	3.265,07	114,02
Gewerbesteuer	8.379.048,00	4.755.237,00	1.196,89	4.777.839,04 Offener Posten 130.914,97	46.520,84	1.202,58
Gewerbesteuer- umlage	-858.721,29	-491.836,47	-123,79	- 429.722,38 Offener VJ-Posten -19.075,21	43.038,88	-108,16
Anteil an der Einkommensteuer	1.547.746,08	1.619.393,05	407,60	1.630.520,97 offener VJ-Posten 6.556,60	17.684,52	410,40
Anteil an der Umsatzsteuer	310.524,98	315.541,09	79,42	317.648,67 Offener VJ-Posten -1.206,58	901,00	79,95

40. Angaben über Zuweisungen und Umlagen im Haushaltsjahr 2023 (Angaben gemäß Finanzrechnung) pro Kopf Berechnung erfolgt nach der Einwohnerzahl vom 31.12.2023= 3.973

	Zahlung Vorjahr in Euro	Zahlung 2023 in Euro	Erläuterung	pro Kopf in Euro
Schlüsselzuweisung (SZW)	0,00	402.313,10	FAG 2023	101,26
Zuweisung investiv für ügA (Übergangszuweisung nach § 24 FAG ab 2020)	119.588,19	59.520,75	FAG für kreisangehörige zentrale Orte § 24 FAG M-V	14,98
Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG M-V	165.529,12	253.766,28	nach Einw. (2021=4.065) 163.996,75 € Finanzkraft: 89.769,53 €	63,87
Kreisumlage	2.300.644,13	1.985.485,25	39,6 % der Umlagegrundlage (Vorjahr 39,6 % der Umlagegrundlage)	499,74
Amtsumlage	707.275,01	864.889,41	17,25 % der Umlagegrundlage (Vorjahr: 15,00 % der Umlagegrundlage)	220,21
Umlage gemäß § 29 FAG M-V Finanzausgleichsumlage	36.896,48	0,00	Davon Kreisanteil: 0,00 € Anteil Land: 0,00 €	0,00

41. Die **Umlagegrundlage**, gemäß § 30 FAG M-V, für das Haushaltsjahr 2023 (Steuerkraft 2021= 4.611.538,55 + SZW 2023 = 402.313,10 – Umlage nach § 29 FAG = 0,00 €) wurde für die Stadt Dassow auf **5.013.851,65 € für das Haushaltsjahr 2023** festgeschrieben.

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 €**
 Umlagegrundlage 2022 (Steuerkraft 2020=6.056.258,26 + SZW 2022 = 0,00 – Umlage nach § 29 FAG =
 36.896,48 €) = auf **6.019.361,78 €/ Kreisumlage Absenkung von -209.654,37 € = 5.809.707,41 €.**

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

	Haushaltsplan 2023 (Saldo)	ausgewiesen Saldo Aufwendungen./ Erträge
111.5693 Repräsentationen	1.000 €	286,60 €
2720. Bibliothek - Zuschuss	28.200 €	25.146,87 €
2810. Kulturpflege – Zuschuss	78.600 €	70.653,90 €
36601. Jugendarbeit - Zuschuss	38.100 €	26.493,55 €
36602. Spielplätze - Zuschuss	9.000 €	7.985,13 €
GESAMT	154.900 €	130.566,05 €
prozentual zum Ergebnishaushalt (7.650,6 T€- Aufwendungen HHPL)	2,02 %	1,71 %

F. Vorjahresabschluss 2022

43. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2022 einschließlich der Vorprüfungen zum Haushaltsjahr 2022 der Stadt Dassow wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow in der Zeit vom 06.10.2023 bis 10.04.2024 geprüft.

Die unvermutete Kassenprüfung der Handkasse der Regionalen Schule mit Grundschulteil wurde im Haushaltsjahr 2022 am 07.10.2022 vorgenommen.

Im Ergebnis der Prüfungen zum Jahresabschluss 2022 wurden am 10.04.2024 der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 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 31.12.2022 in der Fassung vom 12.03.2024 festzustellen und der Bürgermeisterin für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Bestätigungsvermerkes und des Prüfberichtes erfolgte im Internet unter [www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung am 20.06.2024](http://www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung_am_20.06.2024) und als Bürgerinformation im Amtsblatt Nr. 06/2024 des Amtes Schönberger Land.

44. Die Stadtvertretung Dassow hat 04.06.2024 den Jahresabschluss 2022 festgestellt und der Bürgermeisterin die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung erfolgte im Internet am 28.08.2024 und im Amtsblatt Nr. 09/2024 als Bürgerinformation.

45. Der Vorjahresabschluss 2022 der Stadt Dassow schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnissen wie folgt ab:

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

46. Im Haushaltsjahr 2022 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 1.306.331,01 € aus den sonstigen laufenden Auszahlungen erforderlich.
47. Ausführungen zur Abwicklung/Erledigung der noch zu korrigierenden Feststellungen aus dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2022 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 2023, 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 2023 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 04.12.2023 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 den Rechnungsprüfungsausschuss mit Datum vom 10. April 2024 geprüfte und bestätigte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022, in der Fassung vom 12.03.2024. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde am 04. Juni 2024 von der Stadtvertretung festgestellt. Die öffentlichen Bekanntmachungen erfolgten ordnungsgemäß.
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 2023 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften 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 2023 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. Die genutzten Deckungskreise werden nur teilweise in der Haushaltssatzung § 8 (Bewirtschaftungsregelungen) erläutert. Hier sind noch Korrekturen bzw. Änderungen erforderlich. Ferner ist der Erwerb eines Gewerbegrundstückes für den Bauhof nicht korrekt in der Bilanz und im Anlagevermögen dargestellt. Beim Kauf dieses Grundstückes sind die darauf befindlichen Gebäude mit erworben. Eine Trennung im Anlagevermögen Grundstück/ Gebäude ist zum 31.12.2023 nicht erfolgt. Eine Berichtigung ist zum nächsten Haushaltsjahr erforderlich.
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.schoenberger-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:

**Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow**

Bilanzposition	Bezeichnung	Bestand	Korrekturwert	Korrekturbereiche		Bemerkung	
				Korrektur §12 KomDoppikEG / ab 2019 = § 53a GemHVO-Doppik	einzelne Veränderungen		Korrektur § 18 GemHVO- Doppik
			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	16.755.788,94 €			-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	16.725.419,94 €					
	Bestand zum 31.12.2018	16.725.419,94 €	0,00 €		0,00 €		keine Veränderung
	Bestand zum 31.12.2019	16.687.887,41 €	-37.532,53 €		-37.532,53 €		Abgang 6 Grundstücke Landes- bzw. Privateigentum mit 12,8 T€ und Berichtigung Flumeuordnung 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	16.688.898,41 €	1.011,00 €	1.011,00 €	1.011,00 €		
	Veränderung 2021		0,00 €		0,00 €		
	Bestand zum 31.12.2021	16.688.898,41 €					keine Veränderung
	Veränderung 2022		0,00 €		0,00 €		
	Bestand zum 31.12.2022	16.688.898,41 €					keine Veränderung
	Veränderung 2023		0,00 €		0,00 €		
	Bestand zum 31.12.2023	16.688.898,41 €					keine Veränderung

69. Eine Veränderung der allgemeinen Kapitalrücklage gemäß § 18 GemHVO-Doppik wurde mit den Jahresabschlüssen 2012 bis 2023 nicht vorgenommen.

3. Jahresabschluss 2023

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. Ferner ist der Erwerb eines Gewerbegrundstückes für den Bauhof nicht korrekt in der Bilanz und im Anlagevermögen dargestellt. Beim Kauf dieses Grundstückes sind die darauf befindlichen Gebäude mit erworben. Eine Trennung im Anlagevermögen Grundstück/ Gebäude ist zum 31.12.2023 nicht erfolgt. Eine Berichtigung ist zum nächsten Haushaltsjahr erforderlich. Weiterhin fehlt die Gebührenerhebung zu den Beiträgen zum Wasser- und Bodenverband für die Abrechnungsjahre 2021-2023.
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 2023 Gebrauch gemacht. Im Anhang werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der Stadt im Haushaltsjahr 2023 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 2023 größtenteils unverändert.

2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

74. 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.
75. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 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.
- Hierbei wird aber auf die Feststellungen siehe Nr. 70 hingewiesen. Ferner werden Einzelfeststellungen bei den nachfolgenden Ausführungen zu den betreffenden Punkten erläutert.

K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

I. Prüfungsdurchführung

76. 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	Wesentlichkeitsgrenzen in Euro
Posten der Bilanz		
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des AV	178.200
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	52.000
aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	100
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	137.100
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	87.400
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	0
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	5.700
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	92.800
Aufwandskonten	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	73.400
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	85.000
Auszahlungsposten	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	62.200
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	17.500
Auszahlungsposten	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	17.500
Auszahlung-planmäßige Tilgung	Größer als 1% Summe der Auszahlung	1.900

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 57.600 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenze auf einen Mindestbetrag von 2.100 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 83.100 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Mindestbetrag von 3.100 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 30.700 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenze auf einen Mindestbetrag von 1.100 € ausgewiesen.

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

77. 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	43.830.077,34	2.208.239,00	46.038.316,34	23.516,45	46.061.832,79

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	2.912,64	1.774,09	4.686,73	0,00	4.686,73
geleistete Zuwendungen	170.921,97	110.227,33	281.149,30	-14.297,02	266.852,28
gezahlte Investitionszuschüsse	2.555.473,74	-76.545,27	2.478.928,47	0,00	2.478.928,47
Anzahlungen auf immaterielle VG	28.145,14	-3.616,39	24.528,75	0,00	24.528,75
Summe immaterielle VG	2.757.453,49	31.839,76	2.789.293,25	-14.297,02	2.774.996,23
Zugänge: 120,7 T€ / Abgänge: 17,9 T€ / Abschreibung: 85,2 T€ Korrektur: Auflösung Tilgungsanteil der Altschuldenhilfe i.H.v. 14.297,02 EUR					

Veränderung zum Vorjahr:

Zugänge: 120.663,55 €,

davon:

110.227,33 € Zuwendung für die Altschulden kommunaler Wohnungen an die GGD

3.257,03 € Lizenzrechte für den Bereich Schule

7.179,23 € Investitionsanteil an den Bau von Unterflurhydranten

Abgänge: 17.913,41 €,

davon:

14.297,02 € Auflösung des Tilgungsanteils für die Altschulden kommunale Wohnungen GGD

3.616,39 € Auflösung gemeindlicher Anteil – Sonderposten – SSV Jahresabschluss 2023

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 (4,7 T€)

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 (266,9 T€)

Investitionszuschüsse beinhalten den Anteil der Stadt Stand zum 31.12.2023 an der Oberflächenentwässerung Straßen 1.194,3 T€/

Zuschuss an GGD für Ankauf Gebäude „Betreutes Wohnen“ Stand 31.12.2023= 1.275,1 T€

für den Breitbandausbau 1,00 € und/

für Löschwasserhydranten 9,5 T€

Die **Anzahlung auf immaterielle VG** von 24,5 T€ beinhaltet den gemeindlichen Anteil an den Sonderposten im städtebaulichen Sondervermögen – Spiegelverfahren.

**Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow**

1.2 Sachanlagen					
Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	23.785,33	0,00	23.785,33	0,00	23.785,33
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.686.524,79	11.140,35	2.697.665,14	0,00	2.697.665,14
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.564.415,81	2.453.268,11	9.017.683,92	0,00	9.017.683,92
Infrastrukturvermögen	13.114.003,35	-672.504,47	12.441.498,88	0,00	12.441.498,88
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	7.406,42	-968,60	6.437,82	0,00	6.437,82
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.308.635,43	14.175,07	1.322.810,50	0,00	1.322.810,50
Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.307,88	189.049,89	549.357,77	0,00	549.357,77
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	6.128.342,75	-1.809.812,44	4.318.530,31	0,00	4.318.530,31
Summe Sachanlagen	30.193.421,76	184.347,91	30.377.769,67	0,00	30.377.769,67

Zugang: 1.534,3 T€ / Abgang : 48,2 T€ / Abschreibung: 1.301,8 T€

Veränderungen zum Vorjahr:

Zugänge: 1.534.315,64 €

davon:

- 18.741,24 € Kauf von Grundstücken in Vorwerk/ Harkensee/ Kl. Voigtshagen/ Johannstorf-Benckendorf
- 425.950,02 € Erwerb Grundstück einschl. Gebäude für den Bauhof (Trennung im Anlagevermögen zwischen Grundstücks- und Gebäudewerte noch nicht erfolgt)
- 6.615,39 € Zaunanlage Grünschnittannahmestelle (ND 15 Jahre)
- 5.376,91 € Anpflanzung von 13 Bäumen
- 1.450,14 € Erwerb von Verkehrszeichen (11)
- 10.412,50 € Erwerb Anbauteilen –Bauhof (ND 10 Jahre)
- 64.152,10 € Erwerb ELW – FFW (noch nicht aktiviert- Restkosten noch in 2024)
- 12.795,45 € Parkscheinautomat und Schild + Beutelspender Strandzugang, (ND 10 Jahre)
- 17.289,35 € Spielgeräte
- 46.976,81 € Betriebsausstattung FFW- Systemtrenner/ Rettungsboot +Trailer (ND 10 Jahre)
- 185.081,95 € Hardware Schule (Server/PC/Access Point)
- 739.473,78 € Anlagen im Bau – siehe Aufstellung

Abgänge: 48.189,96 €

davon:

- 9.243,84 € Verkauf von Grundstücken (Johannstorf-Benckendorf/Kl. Voigtshagen)
- 790,41 € Abnahme von 3 Bäumen
- 1.448,14 € Anpassung Gruppenbewertung Verkehrszeichen einschl. Verschrottung
- 1.675,99 € Verkauf und Verschrottung (Ausbuchung) von Anlagevermögen (FFW+ Schule)
- 5.183,06 € Ausbuchung fehlerhafte Sicherheitseinbehalte Neubau Kita Bahnhofstraße
- 4.908,75 € Ausbuchung von Ausschreibungsgebühren – Erneuerung Straßenbeleuchtung
- 26.606,76 € Ausbuchung von nicht aktivierungspflichtigen GWG zum Bauvorhaben Kita Bahnhofstr.

**Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow**

Umsetzung /Aktivierung: 2.512.587,65 €

davon:

- 2.279.854,29 €- Kindertagesstätte Bahnhofstraße (ND je nach Anlagegut 6 bis 76 Jahre-
nachträgliche Aktivierung)
- 81.584,12 € Neubau FFW-Gerätehaus Harkensee/ Doppelgarage (ND 40 Jahre)
- 66.662,90 € Nachrüstung Datennetz W-LAN Grundschule- (Nachaktivierung aufs Gebäude)
- 68.027,25 € Nachrüstung Datennetz W-LAN Regionale Schule- (Nachaktivierung aufs
Gebäude)
- 11.144,23 € „Grünes Klassenzimmer“- Grundschule (ND 10 Jahre)
- 2.050,69 € Nachaktivierung Sicherheitseinbehalt Neubau Bahnhofstraße (ND 35 Jahre)
- 2.064,65 € Vermessungskosten Grundstück Johannstorf/ Benckendorf - Nacherfassung
- 1.199,52 € Umsetzung nach Spiel-und Sportanlagen Jugendklub (Gestaltungsplanung)

Abschreibung: 1.301.777,77 €

Nachfolgend eine Aufstellung zu den Anlagen im Bau, hier sind noch folgende Maßnahmen hinterlegt:

Umsetzungen Anlagen im Bau		Stand	Stand	Zugang	Abgang	Umsetzung	Stand
AN-Nr.:	Maßnahme	31.12.2021	31.12.2022	2023	2023	2023	31.12.2023
13215	W-LAN Schule		17.920,39 €	13.726,27 €	103.043,49 €	-134.690,15 €	0,00 €
13217	Digitalisierung Schule		9.115,70 €	93.927,79 €	-103.043,49 €		0,00 €
13204	"Grünes Klassenzimmer Grundschule		11.067,12 €	77,11 €		-11.144,23 €	0,00 €
12196	Bahnhofstraße- Dassow	0,00 €	0,00 €	2.050,69 €		-2.050,69 €	0,00 €
12065	Goethestraße	26.118,16 €	26.118,16 €	2.205,07 €			28.323,23 €
12301	LW Harkensee-Neuenhagen	11.644,92 €	22.961,53 €				22.961,53 €
	LW Harkensee _Str. der Freundschaft	497.904,09 €	497.904,09 €				497.904,09 €
13214	BOV LW Harkensee/ Neuenhagen		1.960,69 €	5.663,07 €			7.623,76 €
12197	Vorflut Lübecker Straße		186.240,26 €	283.194,33 €			469.434,59 €
12941	Gehweg Grevesmühlener Str.	21.981,79 €	145.655,06 €	75.481,89 €			221.136,95 €
13165	Umbau barrierefreie BHST (2 Lüb.str. 1 Feldhusen	6.530,70 €	6.530,70 €	117.349,94 €			123.880,64 €
13203	Umrüstung Straßenbeleuchtung (Schulgang/Teilgartenstr./ Wieschendorf)		224.974,67 €	425,40 €	-4.908,75 €		220.491,32 €
13343	Straßenbeleuchtung Schillerstraße			1.513,89 €			1.513,89 €
13205	San. Radweg / Priwall Pötenitz-Barendorf		57.298,53 €	20.058,73 €			77.357,26 €
11899	Hochwasserschutz Siedlung	1.108.820,92 €	1.108.820,92 €				1.108.820,92 €
12197	Hochwasserschutz Lübecker Str.	51.748,41 €	51.748,41 €				51.748,41 €
12401	Gewässerausbau Holmbach	672.451,52 €	672.451,52 €				672.451,52 €
12672	Gewässerausbau Harkensee	327.032,55 €	327.032,55 €				327.032,55 €
12191	Kindertagesstätte- Neubau	2.312.843,63 €	2.312.843,63 €		-31.789,82 €	-2.279.854,29 €	1.199,52 €
						-1.199,52 €	-1.199,52 €
12668	Sanierung Kita Lübecker Str.	276.766,61 €	276.766,61 €				276.766,61 €
13139	Brandschutzsanierung Schule	99.305,26 €	108.483,15 €	43.165,81 €			151.648,96 €
13200	Photovoltaikanlage Schule		4.703,56 €	50.671,05 €			55.374,61 €
12673	Gerätehaus FFW Harkensee	45.659,44 €	55.519,60 €	26.064,52 €		-81.584,12 €	0,00 €
13326	Erweiterung Gerätehaus Dassow			3.883,22 €			3.883,22 €
12973	Sportplatz -Rasenplatz	2.677,50 €	0,00 €				0,00 €
13306	Löschwasserversorgung Joh.-Benckendorf			15,00 €		-15,00 €	0,00 €
12953	Löschwasserbrunnen Johannstorf	161,25 €	161,25 €			15,00 €	176,25 €
	GESAMT	5.461.646,75 €	6.126.278,10 €	739.473,78 €	-36.698,57 €	-2.510.523,00 €	4.318.530,31 €
12945	Vermessung Joh/Benck (4) 93	2.064,65 €	2.064,65 €			2.064,65 €	0,00 €
Vorräte	Grundstück Dönkendorf 130/12 / gekauft 2017 von Kalkhorst	27.588,32 €	27.588,32 €				27.588,32 €
	Maßnahmen ohne Aktivierung						
13298	Spiel-und Sportanlage Jugendklub (0739)		270.651,24 €	7.675,50 €		1.199,52 €	279.526,26 €
13312	ELW 1			64.152,10 €			64.152,10 €

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	80.323,71	-991,65	79.332,06	0,00	79.332,06
Summe Finanzanlagen	2.472.802,01	-991,65	2.471.810,36	0,00	2.471.810,36
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
- 79,3 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 sich keine größeren Anmerkungen ergeben.

Ausstehend ist aber für das nächste Haushaltsjahr die Trennung des Kaufpreises für das Grundstück einschl. Gebäude für den Bauhof Dassow- Wert insgesamt 426 T€.

Bei den Anlagen im Bau stehen außerdem noch einige Aktivierungen 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, Kauf 2017.

Nach Mitteilung des Amtes Klützer Winkel wurde der Kaufvertrag mit der Gemeinde Kalkhorst nicht vollzogen, da die Flächen wohl im Flurneuerungsverfahren getauscht wurden und die Stadt Dassow Eigentümer des Flst. 28, Flur 3 in der Gemarkung Harkensee wurde.

Der Sachverhalt ist zu prüfen und ggf. im nächsten Haushaltsjahr die entsprechenden Korrekturen /Berichtigungen vorzunehmen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	269.580,23	-64.328,08	205.252,15	33.164,10	238.416,25
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	30.361,43	1.911,68	32.273,11	3.769,37	36.042,48
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	8.008.245,95	2.096.799,48	10.105.045,43	0,00	10.105.045,43
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	13.486,00	-2.599,09	10.886,91	0,00	10.886,91
Sonstige Vermögensgegenstände	52.414,60	-37.513,59	14.901,01	880,00	15.781,01
Summe Forderungen und sonst. VG	8.374.088,21	1.994.270,40	10.368.358,61	37.813,47	10.406.172,08

Korrekturen: Berichtigung/Auflösung von Einzelwertberichtigungen 33.164,10 € / Umbuchung von negativen Forderung auf sonst. Verbindlichkeiten 3.769,37 € / Umbuchung von negativen Verbindlichkeiten auf Forderungen 880,00 €

Die Abstimmung der Forderungen ergab eine Differenz zwischen den im Kassensbereich ausgewiesenen offenen Posten zu den Bilanzpositionen in Höhe von 247,31 €. 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 182,1 T€/ Straßenausbaubeiträgen 77,0 T€/ Gebühren WBV 21,7 T€/ Ausgleichsbeträge SSV 3,9 T€/ Säumniszuschläge 9,8 T€. Weiterhin wird der liquide Mittelbestand der Stadt bei den Forderungen in Höhe von 10.105,0 T€ abgebildet.

In den Veränderungen zum Vorjahr sind Zahlungen auf offene Posten in Höhe von 112,7 T€ enthalten. Forderungen aus Veranlagungen des HHJ 2023 sind in Höhe von 57,0 T€ neu hinzugekommen. Einzelwertberichtigungen sind in der Bilanz in Höhe von 56,3 T€ nachgewiesen.

3. aktive Rechnungsabgrenzung

3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.723,55	-1.227,42	3.496,13	0,00	3.496,13
Summe Rechnungsabgrenzung	4.723,55	-1.227,42	3.496,13	0,00	3.496,13

Die Rechnungsabgrenzungsposten aus dem Vorjahr wurden vollständig aufgelöst. Neue Rechnungsabgrenzungen sind in Höhe von 3.496,13 € in 2023 gebildet, davon für Unterhaltung 314,09 €/ Datenverarbeitung 3.182,04 €.

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

Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	43.830.077,34	2.208.239,00	46.038.316,34	23.516,45	46.061.832,79

4. Eigenkapital

1. Eigenkapital					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.553.007,32	423.514,36	17.976.521,68	-14.297,02	17.962.224,66
Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41
sonst. zweck, KRL	170.921,97	110.227,33	281.149,30	-14.297,02	266.852,28
zweckgebundenen Kapitalrücklage	602.464,02	0,00	602.464,02	0,00	602.464,02
zweckgeb. Kapitalrücklage FAG §§23+24 - Kapitalzuschuss	1.090.722,92	313.287,03	1.404.009,95	0,00	1.404.009,95
FAG Rücklage	3.798.968,72	-3.798.968,72	0,00	3.798.968,72	3.798.968,72
<i>Ergebnisvortrag</i>	<i>2.305.835,10</i>	<i>1.387.719,25</i>	<i>3.693.554,35</i>	<i>0,00</i>	<i>3.693.554,35</i>
<i>Jahresüberschuss/</i>	<i>1.387.719,25</i>	<i>4.354.213,05</i>	<i>5.741.932,30</i>	<i>-3.798.968,72</i>	<i>1.976.127,68</i>
				<i>14.297,02</i>	
<i>Jahresfehlbetrag</i>				<i>18.867,08</i>	
Summe Eigenkapital	25.045.530,39	2.366.477,94	27.412.008,33	18.867,08	27.430.875,41

Korr. über 3.798.968,72 € beinhaltet: Korrektur Auflösung der FAG-Umlage für kommende Belastungen aus 2022//
Korrektur über 14.297,02 € beinhaltet: Tilgung Altsschulden Wohnungswirtschaft, korrespondierend den Zuwendungen /
Korrektur: über 18.867,08 € = Auflösung EWB (33.164,10 €) und Auflösung planm. imm. Verm.güter -GGs (-14.297,02 €)

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 31.12.2023 unverändert auf 602.464,02 €. Auf Grund der Jahresüberschuss 2023 war keine Entnahme erforderlich.

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

Die Stadt Dassow hat 2023 eine Infrastrukturpauschale von insgesamt 285.117,31 €, davon nach der Einwohnerzahl (2021= 4.065) 163.996,75 € und nach der Finanzkraft 89.769,53 €. Ferner sind Übergangszuweisungen für kreisangehörige zentrale Orte in Höhe von 59.520,75 € im HHJ 2023 an die Stadt Dassow geflossen.

Aus dem Vorjahr sind hier bereits Kapitalzuschüsse zur Stärkung des Eigenkapitals von 1.090,7 T€ vereinnahmt, so dass sich der Bestand zum 31.12.2023 auf insgesamt 1.404.009,95 € erhöht.

Eine Ergebnissrücklage für kommende Belastungen nach dem FAG M-V ist in der Bilanz in Höhe von 3.693.554,35 € aus der Abrechnung des Haushaltsjahr 2022 hinterlegt. Eine ertragswirksame Auflösung erfolgt nach 2 Jahren, somit im Haushaltsjahr 2024.

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

Für 2023 ist dies nicht der Fall, da die Gewerbesteuererträge gesehen zum Vorjahr erheblich zurückgegangen sind. Die Berechnung zur „FAG-Rücklage“ besagt eine Absenkung der Steuereinnahmen von -4,92 % aus, dass bedeutet keine Bildung einer zweckgebundenen Ergebnismrücklage im HHJ 2023.

5. Sonderposten

2. Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	17.468.247,52	-2.322,32	17.465.925,20	0,00	17.465.925,20
Sonderposten aus Zuwendungen	13.071.232,55	-5.259,94	13.065.972,61	0,00 0,00	13.065.972,61
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.419.198,53	-136.202,01	2.282.996,52	0,00 0,00	2.282.996,52
Sonderposten auf Anzahlung für AV	1.710.551,98	50.868,76	1.761.420,74	0,00	1.761.420,74
Anzahlung auf Beiträge (Wegfall Str.ausbaubeiträge)	267.264,46	88.270,87	355.535,33	0,00	355.535,33
sonstige Sonderposten	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	17.468.247,52	-2.322,32	17.465.925,20	0,00	17.465.925,20

Zugänge: 850,7 T€ / Abgänge: 18,6 T€ / Auflösung Sopo: 834,3 T€

Veränderungen zum Vorjahr gesamt:

Zugänge: 850.742,51 €,

davon:

234.683,50 € Vorfluter Lübecker Straße

44.877,28 € Zuwendung BV Gehweg Grevesmühlener Straße

98.186,80 € Zuwendung Umgestaltung barrierefreie Buswarteallen

53.024,83 € Zuwendung Erneuerung Straßenbeleuchtung

66.592,72 € Zuwendung für BV Spiel- und Sportanlagen Jugendklub

86.270,87 € finanzieller Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge – Land M-V

50.868,76 € Zuwendung BV Sanierung Radweg Priwall/ Pötenitz- Barendorf

194.876,00 € Zuwendung Digitalpakt Schulen (dav. 114,2 T€ für W-LAN + 80,7 t€ Ausrüstung Digitalpakt)

3.361,75 € Spende f. Doppelschaukel Spielplatz Rosengarten (ND 10 Jahre)

16.000,00 € Spende Erwerb Motorboot und Trailer (FFW) (ND 10 Jahre)

Abgänge: 18.674,52 €,

davon:

16.648,18 € Kofi für BV Spiel- und Sportanlagen Jugendklub

2.179,27 € Änderungsbescheid Straßenausbaubeitrag, gem. gerichtl. Vergleich

Auflösung Sonderposten: 834.390,31 €,

(Zuwendungen 700,2 T€ und Beiträge 134,2 T€)

Umsetzungen / Aktivierung 194.867,00 € - Digitalpakt Schulen (W-LAN+Ausrüstung)

sonstige Aktivierungen: 1.573.975,13 € Kita Bahnhofstraße

Noch offene Aktivierungen im Bereich der Sonderposten:

Umsetzung Sonderposten aus Zuwendung							
AN-Nr.:	Maßnahme	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umsetzung 2023	Stand 31.12.2023
12401-1	Gewässerausbau Holmbach	671.878,35 €	671.878,35 €				671.878,35 €
11876-1	Gewässerausbau Feldhusen	114.202,04 €	114.202,04 €				114.202,04 €
11899-1	Vorflut Siedlung	924.471,59 €	924.471,59 €				924.471,59 €
13341-1	Digitalpakt Schulen			194.876,00 €		-194.876,00 €	0,00 €
13205-1	Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf			50.868,76 €			50.868,76 €
Zwischensumme		1.710.551,98 €	1.710.551,98 €	245.744,76 €	0,00 €	-194.876,00 €	1.761.420,74 €
Umsetzung Sonderposten für Beiträge							
AN-Nr.:	Maßnahme	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umsetzung 2023	Stand 31.12.2023
12943	Wegfall Straßenausbaubeiträge	178.650,14 €	267.264,46 €	88.270,87 €			355.535,33 €
GESAMT		1.941.902,12 €	1.977.816,44 €	334.015,63 €	0,00 €	-194.876,00 €	2.116.956,07 €
Sopo ohne Aktivierung unter 2314							
AN-Nr.:	Maßnahme	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Umsetzung 2023	Stand 31.12.2023
12191-1	Kita-Neubau Bahnhofstraße	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €			-1.573.975,13 €	0,00 €
12668-1	Kita Lüb.Str. Sanierung	171.002,28 €	171.002,28 €				171.002,28 €
9162-2	Straßenausbaubeiträge - Hinterweg	24.042,72 €	24.042,72 €				24.042,72 €
12936-1	BOV Neuenhagen-Harkensee	376.580,49 €	376.580,49 €				376.580,49 €
12941-1	Gehweg Grevesm. Straße bis B105			44.877,28 €			44.877,28 €
13165-1	barr.feier umbau BWH			98.186,80 €			98.186,80 €
13203-1	Straßenbeleuchtung LED			53.024,83 €			53.024,83 €
13298-1	Spiel- und Sportanlagen Jugendklub			66.592,72 €	-16.648,18 €		49.944,54 €
12672-1	Gewässerausbau Harkensee	207.722,28 €	219.120,00 €				219.120,00 €
12197-1	Vorflut Lüb.Str. bis Graben	39.146,75 €	154.633,57 €	234.683,50 €			389.317,07 €
13170-1	Zugang Spielplatz Rosengarten	13.800,00 €	0,00 €				0,00 €
GESAMT		2.406.269,65 €	2.519.354,19 €	497.365,13 €	-16.648,18 €	-1.573.975,13 €	1.426.096,01 €

Die abschließenden Prüfungen des Rechnungsprüfungsausschusses zu den Veränderungen des Eigenkapitals und der Sonderposten einschließlich der Aktivierung haben 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	1.138.476,50	-188.924,00	949.552,50	0,00	949.552,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.952,14	-34.180,71	100.771,43	0,00	100.771,43
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	-2.348,81	825,37	0,00	825,37
Verbindlichkeiten gegenüber verbudenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	3.942,71	38,09	3.980,80	0,00	3.980,80
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	12.515,71	-8.831,33	3.684,38	0,00	3.684,38
Sonstige Verbindlichkeiten	14.817,50	78.672,99	93.490,49	4.649,37	98.139,86
Summe Verbindlichkeiten	1.307.878,74	-155.573,77	1.152.304,97	4.649,37	1.156.954,34
Korrekturen: Umbuchung Debitoren an Kreditoren 3.769,37 € / Umbuchung Kreditoren an Debitoren 880,00 €					

In den Verbindlichkeiten sind enthalten: 949,5 T€ Investitionskredite/ 101,5 T€ Gewährleistungen/Sicherheitseinbehalte.

Auf den Verbindlichkeiten des Vorjahres einschl. VJ-Abgrenzungen werden Zahlungen in Höhe von 67.580,28 € ausgewiesen. Der Bestand an Ausgabe-Kassenreste besteht zum 31.12.2023 in Höhe von 82.014,39 € + VJ Abgrenzungen von 18.184,37 €.

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

8. Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	8.420,69	-342,85	8.077,84	0,00	8.077,84
Summe Rechnungsabgrenzung	8.420,69	-342,85	8.077,84	0,00	8.077,84
Veränderungen 342,85 € Auflösung Unterhaltung Gehweg an der B 105					

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	10.808.676,92	7.019.800,00 21.836,47	7.306.789,67	0,00	7.306.789,67
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	660.115,91	960.900,00 0,00	1.194.052,10	0,00	1.194.052,10
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.914,55	279.700,00 0,00	157.742,84	0,00 0,00	157.742,84
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	111.138,23	116.600,00	118.393,57	0,00	118.393,57
Kostenerstattungen und-umlagen	241.921,09	158.500,00 4.537,55	173.238,87	0,00	173.238,87
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	20.750,25	56.800,00 0,00	152.733,55	0,00	152.733,55
sonstige laufende Erträge	370.974,97	133.600,00	174.604,03	33.164,10	207.768,13
Summe ordentlicher Erträge	12.389.491,92	8.725.900,00 26.374,02	9.277.554,63	33.164,10	9.310.718,73
Korrekturen: 33.164,10 € nachträgliche Auflösung von Einzelwertberichtigungen					
sonstige Ermächtigungen: 26.374,02 € zweckgeb. Mehrerträge für zweckgeb. Mehraufwendungen (21.836,47 € Steuern f. Gewerbesteuerumlage/ 4.537,55 € Kostenerstattungen Schadensbeseitigung für Unterhaltung/					

In der Ergebnisrechnung konnten die geplanten Erträge überboten werden. Die Abweichung beläuft sich auf +558,4 T€. Ursächlich sind unter anderen höhere Erträge bei der Gewerbesteuer (+255,2 T€), der Grundsteuer A und B (+24,1 T€), bei den Zinserträgen (+40,7 T€), der Ausschüttung auf Grund der Beteiligung am Bürgerwindpark (+60 T€) sowie bei den Kostenerstattungen (+10,2 T€) z. B. für Schadensersatzforderungen, Erstattung Schulkostenumlage und Grünschnittabgabe.

Ferner wurden höhere Erträge bei der Auflösung der Sonderposten erzielt (+243,7 T€), die wiederum für Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibung eingesetzt werden mussten.

Des Weiteren sind Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen z. B. aus Zuschüsse des Landes aus dem Energie-Härtefonds für die Schule (+22,6 T€) sowie aus der Veranlagung von Ausgleichbeiträgen im Sanierungsgebiet (+3,8 T€), bei den Gewinnen aus Veräußerungen (13,1 T€) sowie den Säumniszuschlägen (13,1 T€ und bei den Erträgen aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (33 T€) verbucht.

In einzelnen Bereichen sind aber auch Mindererträge ausgewiesen. Unter anderem sind geringe Einkommens- und Umsatzsteuererträge (-14,6 T€) zu verzeichnen. Ferner konnten die geplanten Parkplatzgebühren (-3,0 T€) sowie die Gewerbesteuerverzinsung (-3,9 T€) nicht in der geplanten Höhe vereinnahmt werden.

Des Weiteren wurde keine Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband im Haushaltjahr 2023 vorgenommen. Für das Haushaltsjahr entsteht hierdurch eine Ertragsminderung von -157,2 T€.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	437.972,41	461.600,00 -3.988,05	432.312,25	0,00	432.312,25
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	1.319.739,51	1.711.600,00	1.156.558,23	0,00	1.156.558,23
		4.537,55			
		3.523,53			
		15.523,18			
Bilanzielle Abschreibungen	1.309.976,08	1.012.100,00 -2,00	1.386.985,21	0,00	1.386.985,21
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	4.525.619,45	4.079.900,00	4.003.489,32	0,00	4.003.489,32
		21.836,47			
		-6.796,90			
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	16.867,53	15.800,00	14.612,49	0,00	14.612,49
Sonst. laufende Aufwendungen	325.288,77	369.600,00	340.633,55	14.297,02	354.930,57
		2.000,00			
		7.263,42			
		23.367,49			
Summe ordentlicher Aufwendungen	7.935.463,75	7.650.600,00	7.334.591,05	14.297,02	7.348.888,07
		2.000,00			
		26.374,02			
		0,00			
		38.890,67			
Korrekturen: (14.297,02 €) Auflösung Altverbindlichkeiten kommunale Wohnungen in Höhe der planmäßigen Tilgung - GGD					
2.000,00 € - Beschluss Hauptausschuss vom 18.04.2023 für Zuschuss Tierheim /					
26.374,02 € zweckgeb. Erträge für Aufwendungen s. Erläuterung Erträge/					
38.890,67 € Haushaltsermächtigungen aus dem VJ					

Die **geplanten Aufwendungen** wurden im Jahr 2023 in Höhe von **-369,0 T€** nicht in Anspruch genommen, hier vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (-578,6 T€). Außerdem sind Minderaufwendungen auch für Umlagen und Transferleistungen (-91,4 T€), hier vor allem in den Bereichen Gemeindeanteil für die Kinderbetreuung (-93,8 T€) dokumentiert. Des Weiteren wurden die geplanten sonstigen Aufwendungen in Höhe von -47,3 T€ ebenfalls nicht in Anspruch genommen. Die Minderaufwendungen betreffen hier vor allem die Positionen Sachverständigenkosten, Schutzbekleidung, Fortbildung- und Reisekosten im Bereich Brandschutz sowie Versicherungsbeiträge.

Aber auch höhere Mehraufwendungen sind in einzelnen Sachkonten zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow zu verzeichnen, hier vor allem bei den Abschreibungen (374,9 T€).

Diese Haushaltsüberschreitungen können teilweise über die Mehrerträge bei der Auflösung der Sonderposten gedeckt werden.

Eine Gesamtaufstellung zu den HH-Überschreitungen ist im Abschnitt Finanzrechnung hinterlegt.

Weiterhin sind auch Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage verbucht, die aber vollständig über die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer gedeckt werden zweckgebundene Erträge von 21,8 T€.

Die Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr -2022- in Höhe von 51,3 T€ wurden in 2023 in Höhe von 38,9 T€ aufwands- und zahlungswirksam in Anspruch genommen und der Restbetrag (12,4 T€) ordnungsgemäß aufgelöst. Nachfolgend eine Übersicht über die HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr einschließlich der Abrechnung im HHJ 2023:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung in 2023	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag
gemeindliche Grundstücke und Gebäude							
11401.52313-68	Unterhaltung	700,00 €	2022	Kabeltrommel	683,02 €	16,98 €	0,00 €
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr							
1260.52313-38	Unterhaltung Gebäude	6.000,00 €	2022	Notstromeinspeisung	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €
1260.5238	FFW Ausrüstung	10.732,65 €	2022	FME	9.732,65 €	1.000,00 €	0,00 €
1260.52544	Kostenerstattung ZV	1.905,94 €	2022	Hydranten + Löschwasser	225,18 €	1.680,76 €	0,00 €
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	23.367,49 €	2022	Schutzbekleidung	23.367,49 €		0,00 €
Regionale Schule mit Grundschulteil							
21501.5249-5249	Sachleistungen	4.869,50 €	2022	Digitalpakt	1.130,50 €	3.739,00 €	0,00 €
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung							
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	3.751,83 €	2022	Instandsetzung Radweg an der K 45	3.751,83 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt laufende Aufwendungen		51.327,41 €			38.890,67 €	12.436,74 €	0,00 €

Die Abrechnung der HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr ist ordnungsgemäß erfolgt.

Insgesamt schließt der **Jahresabschluss 2023 in der Ergebnisrechnung** unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (38,9 T€) und unter Berücksichtigung der Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage (14,3 T€) mit

+ 1.976,1 T€ ab.

Ein Haushaltsausgleich ist nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages (+3.693,5 T€) in der Ergebnisrechnung erreicht.

Nachfolgend eine Gesamtdarstellung/Saldo der Erträge und Aufwendungen zum Jahresabschluss 2023

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		1.075.300,00			
Erträge abzüglich Aufwendung vor Rücklagenentnahme	4.454.028,17	-2.000,00 0,00 -38.890,67	1.942.963,58	18.867,08	1.961.830,66
Entnahme aus Rücklagen	15.286,47		0,00	14.297,02	14.297,02
Rücklagenbildung für Balstung f. kommende Jahre (FAG)	3.798.968,62		0,00	0,00	0,00
Rücklagenauflösung - Balstung f. kommende Jahre (FAG)	717.373,33	0,00	3.798.968,72	3.798.968,72	0,00
Jahresüberschuss	1.387.719,35	1.075.300,00 -2.000,00 0,00 -38.890,67	5.741.932,30	3.817.835,80	1.976.127,68

sonstige Ermächtigung:

38.890,67 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ / 2.000,00 € apl. Zuschuss Tierheim

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmittel des Jahres 2023 wurden Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr in Höhe von 69.382,45 € wie folgt gebildet:

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (2024) zum Jahresabschluss 2023			
laufenden laufende Aufwendungen und Auszahlungen			
Haushaltsstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Begründung
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr			
1260.5235	Fahrzeugunterhaltung	1.897,01 €	Rückfahrkamerasystem- Nachrüstung
1260.5238	FFW Ausrüstung	4.717,16 €	div. Ausrüstung (Druckflaschen /Sprungposter/ Rettungsnetz usw.
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	33.349,27 €	Dienst- und Schutzbekleidung
Regionale Schule mit Grundschulteil			
21501.5231	Unterhaltung	10.000,00 €	Bodenarbeiten Spielplatz
21501.5238	Ausrüstung	3.545,01 €	Besprechungstisch
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung			
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	9.000,00 €	Aufträge aus 2023 f. Freischnitt Gräben/ Rohrverbindung f. Brücke / Verkehrsschutzgeländer
öffentliches Grün			
5510.5231	Unterhaltung	6.874,00 €	Pflege Grünanlagen Gartenanlage- Schwimmbad
Gesamt laufende Aufwendungen		69.382,45 €	

Zur Bildung der neuen Haushaltsermächtigungen aus den Mitteln des HHJ 2023 werden keine Anmerkungen des Rechnungsprüfungsausschusses dargelegt. Sie sind korrekt erfolgt/gebildet.

10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung laufende Einzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	10.794.600,67	7.019.800,00 21.836,47	7.327.231,98	0,00	7.327.231,98
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	36.493,72	409.400,00 0,00	434.565,60	0,00	434.565,60
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.708,58	240.800,00	83.010,96	0,00	83.010,96
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	107.773,29	116.400,00	106.420,30	0,00	106.420,30
Kostenerstattungen und-umlagen	225.174,83	158.500,00 4.537,55	189.951,31	0,00	189.951,31
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	70.891,06	56.800,00	160.011,80	0,00	160.011,80
Sonst. laufende Einzahlungen	202.146,13	133.600,00 24.810,21	192.529,88	0,00	192.529,88
Summe der laufenden Einzahlungen	11.533.788,28	8.135.300,00 51.184,23	8.493.721,83	0,00	8.493.721,83

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	437.912,41	461.600,00 -3.988,05	433.192,25	0,00	433.192,25
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.347.158,45	1.711.600,00 4.537,55 3.523,53 15.523,18	1.153.985,72	0,00	1.153.985,72
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	4.597.498,19	4.079.900,00 21.836,47 -6.796,90 0,00	3.945.987,97	0,00	3.945.987,97
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	17.388,87	15.800,00	14.717,65	0,00	14.717,65
Sonst. laufende Auszahlungen	1.573.205,38	4.104.500,00 2.000,00 24.810,21 7.261,42 23.367,49	668.265,44	0,00	668.265,44
Summe der laufenden Auszahlungen	7.973.163,30	10.373.400,00 2.000,00 51.184,23 0,00 38.890,67	6.216.149,03	0,00	6.216.149,03

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	3.560.624,98	-2.238.100,00	2.277.572,80	0,00	2.277.572,80
		-2.000,00			
		0,00			
		-38.890,67			

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

Im Saldo der laufenden E/A ist eine Verrechnungsauszahlung in Höhe von 429.887,25 € zum
Ausgleich des Investitionshaushaltes enthalten.

Bei den laufenden Ein- und Auszahlungen wird zum Jahresergebnis ein Saldo von +2.277,6 T€
ausgewiesen. Das bedeutet eine Verbesserung zum Haushaltsplan unter Berücksichtigung der
Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um +4.556,6 T€.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung des
Vorjahresergebnisses (+7.913,4 T€) reicht aus, um die planmäßige Tilgung von 188,9 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 2023 werden für das Folgejahr
Haushaltsermächtigungen für laufende Auszahlungen in Höhe von 69,4 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	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	444.501,81	1.791.100,00	1.182.624,25	0,00	1.182.624,25
		0,00			
		573.153,22			
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	153.999,90	88.000,00	114.776,48	0,00	114.776,48
Einzahlung für immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Anlagevermögen	352.669,98	3.000,00	17.559,00	0,00	17.559,00
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Ausleihungen und Kreditgewährung	11.663,14	900,00	991,65	0,00	991,65
sonst. Investitionseinzahlungen /- verrechnungen gem § 12 Nr. 4 GemHVO	1.306.331,01	3.734.900,00	429.887,25	0,00	429.887,25
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.269.165,84	5.617.900,00	1.745.838,63	0,00	1.745.838,63
		573.153,22			

Die **investiven Einzahlungen** von insgesamt **1.745,8 T€** setzen sich vor allem zusammen aus:

- Zuweisungsmittel -FAG (313,3 T€),
- Zuweisung Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen (110,2 T€)
- Vorflut Lübecker Straße (234,7 T€),
- Zuweisung Gehweg Grevesmühlener Str. (44,9 T€)
- Förderung Umbau Buswarteallen-barrierefrei (98,2 T€)
- Zuweisung Umrüstung Straßenbeleuchtung (53,0 T€)
- Zuweisung Spiel- und Sportanlagen Jugendklub (66,6 T€)
- Zuweisung für Planung Sanierung Ostseeradwanderweg (50,9 T€)
- Zuwendung Digitalpakt Schulen (194,9 T€)
- Spende für Rettungsboot FFW (16,0 T€)
- Kompensationszahlungen für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,3 T€)
- Zahlungen auf offenen Posten Straßenausbaubeiträge 26,5 T€
- Verkauf von Sachanlagen - Grundstücksveräußerungen (19,0 T€)
- Korrektur Sicherheitseinbehalte (-1,4 T€)
- Rückzahlung Darlehen sozialer Wohnungsbau (1,0 T€)
- Einzahlungsverrechnung nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zum Ausgleich des Investitionshaushaltes (429,9 T€)

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind insgesamt für investive Einzahlungen in Höhe von 857,0 T€ in 2023 vorgetragen. Davon sind im 283,8 T€ aufgelöst und 492,7 T€ zahlungswirksam eingegangen. Der Restbetrag (80,5 T€) wird nach 2024 weiter vorgetragen.

Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für **investive Einzahlungen** werden in Höhe von 1.447,5 T€ gebildet, einschließlich des Restbetrages aus dem Vorjahr.

Nachfolgend eine Übersicht der Abrechnung der HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr sowie der Bildung der neuen HH-Ermächtigungen für das Folgejahr:

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023								
Investive Einzahlungen								
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024
Jugendarbeit / Jugendklub								
33601.23142	Förderung	65.000,00 €	2020/2021	Sportanlagen Jugendklub	65.000,00 €		0,00 €	
Dornbuschhalle								
4240.23141	Förderung- Bund	10.000,00 €	2022	energetische Sanierung-Planung		10.000,00 €	0,00 €	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen								
51102-013	Investitionszuschüsse	30.000,00 €	2020	Trinkwasserleitung Rosenhagen		30.000,00 €	0,00 €	
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung								
54101.23142-26	Oberflächenentwässerung - Vorfluter	231.666,42 €	2020/2021	Hochwasserschutz STALU	231.666,42 €		0,00 €	
54101.23142 33	Förderung Buswarteallen	112.000,00 €	2020/2021	barrierefreiheit BHSt	98.186,80 €	13.813,20 €	0,00 €	
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung	133.500,00 €	2020/2022		53.024,83 €		80.475,17 €	118.000,00 €
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.	44.800,00 €	2020		44.800,00 €		0,00 €	
54101.23142 - 62	Zuwendung LV Neuenhagen- Harkensee	230.000,00 €	2022			230.000,00 €	0,00 €	
54101.23142-14	Zuwendung Land			Bepflanzung Eichenallee Pötenitz				100.000,00 €
54101.2331-69	Zuwendung /Förderung			Ostseeradwanderweg				1.149.031,24 €
Gewässerunterhaltung								
55201.23142 5	Gewässerausbau Harkensee	0,00 €	2020				0,00 €	
GESAMT	investive Einzahlungen	856.966,42 €			492.678,05 €	283.813,20 €	80.475,17 €	1.367.031,24 €
							1.447.506,41 €	

Zur Bildung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (2024) aus investiven Einzahlungen sind keine Feststellungen anzumerken.

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für Anlagevermögen	2.268.201,05	5.617.900,00	1.726.961,18	0,00	1.726.961,18
		0,00			
		1.997.054,47			
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährung	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	964,79	0,00	18.877,45	0,00	18.877,45
		0,00			
		0,00			
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	2.269.165,84	5.617.900,00	1.745.838,63	0,00	1.745.838,63
		0,00			
		0,00			
		1.997.054,47			

Die **investiven Auszahlungen von 1.745,8 T€** sind im Haushaltsjahr 2023 vorwiegend geprägt von: (Einzelaufstellung unter Zugang Sachanlagen Seite 23)

- Investitionszuwendung an die GGD –Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen (110,2 T€)
- Bau von Unterflurhydranten (1,2 T€)
- Kauf von Grundstücken inkl. Gebäude (460,2 T€)
- Erwerb von Fahrzeugen und Anbauteilen (74,6 T€)
- Erwerb von Betriebsvorrichtungen (z.B. Parkscheinautomat/ Spielgeräte 87,4 T€)
- Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. Lizenzen Schule+ FFW (239,8 T€)
- Anlagen im Bau (740,7 T€)
 - *davon unter anderem:* Vorflut Lübecker Str. 283,2 T€/ ländlicher Wegebau 5,7 T€/ FFW Harkensee 26,1T€/ Gehweg Grevesmühlener Str. 75,5 T€/ Photovoltaik 50,7 T€/ Straßenbeleuchtung. 1,9 T€/ Ostseeradweg 20,1T€/ Digitalisierung Schule 107,6 T€/ BWH 117,3 T€/ Brandschutz Schule 43,2 T€/ Bahnhofstr. 2,1 T€/ Goethestraße 2,2 T€

Die **Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr** in Höhe von 1.997,1 T€ sind im Bereich investiven Auszahlungen ausgewiesen.

Aus dem Haushaltsjahr 2022 wurden insgesamt 2.725,9 T€ nach 2023 übertragen, davon sind im laufenden HHJ 2023 insgesamt 728,8 T€ aufgelöst/ in Abgang gebracht. Von den verbleibenden Mitteln (1.997,1 T€) wurden 814.028,23 € in 2023 zahlungswirksam in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 1.183.0 T€ wird weiter übertragen nach 2024.

Ferner wird aus den nicht verbrauchten investiven Zahlungsmitteln des Jahres 2023 insgesamt 4.159,7 T€ nach 2024 vorgetragen.

Insgesamt werden somit im Haushaltsjahr 2023 **HH-Ermächtigungen für das Folgejahr** in Höhe von **5.342.735,23 €** für investive Auszahlungen eingestellt und nach 2024 vorgetragen.

Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023								
Investive Auszahlungen								
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.0231	Ackerland	4.944,14 €	2022	Vermessung grundstück	4.944,14 €		0,00 €	
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Okokonto	5.000,00 €	2022		0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	5.027,77 €	2022	Nebenkosten KV Grundst. Harkensee u. Erwerb Flächen B 36	5.027,77 €		0,00 €	118.614,59 €
11401.0960-30	Gebäude R.Breitscheidstr. 48	0,00 €		Planung Umbau				35.000,00 €
11401.0960-37	Sportlerheim	50.000,00 €	2022	Planung / Bauausführung 2024/25		50.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
11401.096 -400	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße			Planung Kita-Anbau				50.000,00 €
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	62.571,80 €	2021/ 2022	Fliesenarbeiten		62.571,80 €	0,00 €	
zentrale Dienste								
11408.0820	BGA							3.000,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr								
1260.013	Investitionszuschüsse	3.562,36 €	2022	Bau Hydranten	3.562,36 €		0,00 €	
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug	160.000,00 €	2022	ELW	62.356,00 €		97.644,00 €	18.203,90 €
1260.0820	BGA	50.000,00 €	2021/ 2022	Ausrüstung	46.976,81 €	3.023,19 €	0,00 €	54.000,00 €
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	3.606,09 €	2018 - 2021	Zufahrt und Garage	0,00 €	3.606,09 €	0,00 €	20.052,26 €
1260.0960-1261	Löschwasser-versorgung	25.000,00 €	2022	Brunnen	15,00 €	24.985,00 €	0,00 €	
Regionale Schule mit Grundschulteil								
21501.0739	Betriebsvorrichtungen						0,00 €	132,86 €
21501.08224	EDV-Ausstattung	178.412,63 €	2021/ 2022	Digitalpakt	178.318,92 €	93,71 €	0,00 €	40.383,66 €
21501.0960	AiB- Schule	190.884,30 €	2020/ 2021	energetische Sanierung + Digitalpakt - Umbau+ RLT-Anlage		190.884,30 €	0,00 €	
21501.0960-12	Schule Außenanlagen							29.328,95 €
21501.0960-444	Grundschule Brandschutz							466.834,19 €
21501.0960-443	Regionalschule			Brandschutz				80.000,00 €
21501.096-64	Spielplatz Schule	11.753,54 €	2022	Spielgeräte	77,11 €		11.676,43 €	
Jugendarbeit / Jugendklub								
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	30.665,60 €	2022	Sportanlagen Jugendklub	7.675,50 €	22.990,10 €	0,00 €	
öffentliche Spielplätze								
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	5.000,00 €	2022	Spielgeräte		5.000,00 €	0,00 €	4.608,00 €
Dornbuschhalle								
4240.096	AiB Sporthalle	25.000,00 €	2022	energetische Saierung	0,00 €	22.547,40 €	2.452,60 €	25.000,00 €
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung								
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	216.800,00 €	2020/ 2021	Obeflächenentwässerung B-Plan 23			216.800,00 €	0,00 €
54101.0481	Grundstücke -Straße	4.302,46 €	2022	Grenzfeststellung nach KV	4.302,46 €		0,00 €	
54101.04825	Straßenbegleitgrün	17.184,91 €	2020- 2022	Ersatzpflanzungen	5.376,91 €	11.808,00 €	0,00 €	5.000,00 €
54101.04825-14	Straßenbegleitgrün			Pötenitz- Eichenallee				100.000,00 €
54101.096	AiB- Straßensanierung	1.408,58 €	aus 2012	Hermann-Litzendorf-Str.	0,00 €	1.408,58 €	0,00 €	
54101.096-26	Oberflächen-entwässerung	577.793,08 €	2020/ 2021	Lübeckerstr./B Plan 23	283.194,33 €		294.598,75 €	
54101.096-3	AiB - Hinterstraße	63.573,19 €	aus 2012		0,00 €		63.573,19 €	
54101.096-33	AiB Buswartehallen	178.469,30 €	2019 - 2021	barrierefreie BHSt	117.349,94 €	61.119,36 €	0,00 €	
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	18.098,89 €	2018	Straßenbau	2.050,69 €	16.048,20 €	0,00 €	
54101.096-10	AiB Goethestraße						0,00 €	567.794,93 €
54101.0960-54000	AiB BOV	41.096,57 €	2020 - 2022	Ankauf Straßengrundstücke BOV			41.096,57 €	
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	65.025,33 €	2022	Umrüstung	1.939,29 €	63.086,04 €	0,00 €	479.908,75 €
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	494.344,94 €	2019- 2022	Planung + Bau	75.481,89 €	0,00 €	418.863,05 €	250.000,00 €
54101.096-53	LW Brennereiweg nach Kaltenhof	25.000,00 €	2022	Planung			25.000,00 €	
54101.0960-62	LW Harkensee-Neuenhagen	100.000,00 €	2022	Ing. Gebühren		100.000,00 €	0,00 €	
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	20.000,00 €	2021	Planung		20.000,00 €	0,00 €	
54101.0960-69	Ostseeradfernweg						0,00 €	1.719.941,27 €
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	25.000,00 €	2021	Planung		25.000,00 €	0,00 €	
Verkehrsausstattung / Winterdienst								
54104.0485	Verkehrslenkungs-anlagen	2.500,00 €	2022	VZ-Hinweisschilder	1.450,14 €	1.049,86 €	0,00 €	6.000,00 €
Parkplätze								
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	7.549,80 €	2021/ 2022	Parkscheinautomat		7.549,80 €	0,00 €	
öffentliches Grün								
5510.029501	Wertstoffsammelplätze	10.000,00 €	2022	Einfriedung	6.615,39 €	3.384,61 €	0,00 €	
5510.0710	Fahrzeuge							9.587,50 €
5510.0720	Maschinen / Anlagen	15.222,00 €	2022	Wildkrautbürste		15.222,00 €	0,00 €	40.000,00 €
5510.0730	Betriebsvorrichtungen	12.000,00 €	2022	Beschilderung Strandzuwegung	7.313,58 €	4.686,42 €	0,00 €	
5510.0739	Betriebsausstattung	7.729,57 €	2019/ 2020	Bänke/ Papierkörbe		7.729,57 €	0,00 €	1.318,13 €
Gewässerunterhaltung								
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee	11.321,65 €	2018				11.321,65 €	
Gesamt	investive Auszahlungen	2.725.848,50 €			814.028,23 €	728.794,03 €	1.183.026,24 €	4.159.708,99 €
							5.342.735,23 €	

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungseinn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		-1.423.901,25			

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	311.821,13	189.100,00	188.924,00		188.924,00
		0,00			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-311.821,13	189.100,00	-188.924,00		-188.924,00
		0,00			

Die Kreditverbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2023 auf insgesamt 949.552,50 €.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung	Tilgung ER
		Euro	Euro	Euro	Euro
P 4.2.1	Investitionskredite	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00	-188.924,00
P4.10.2	Landeskredit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamt	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00	-188.924,00

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	2.800,00	0,00	40.832,82		40.832,82
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	12.479,30	0,00	32.682,14		32.682,14
Saldo der durchlaufenden Gelder	-9.679,30	0,00	8.150,68		8.150,68

Der Bestand der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2023 beläuft sich auf 102.354,11 €.

Der Bestand weicht vom Muster 5a um 25.709,44 € ab. Es beinhaltet Sicherheitseinbehalte (26.317,59 €) zuzügl. der Auszahlung in 2022 (45,54 €), Nachweis unter Passiv Pos. 4.5 Verb. LuL. Ferner den Umsatzsteuersaldo aus der Abrechnung der Parkplätze 654,09 € sowie eine nicht korrekte Darstellung im Verwahrkonto unter SK 0037910001 – Sicherheitseinbehalte Schule – Differenz 0,40 €.

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	3.560.624,98	-2.238.100,00	2.277.572,80	0,00	2.277.572,80
		0,00			
		0,00			
		-38.890,67			
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			
		0,00			
		-1.423.901,25			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-311.821,13	189.100,00	-188.924,00		-188.924,00
		0,00			
Saldo der durchlaufenden Gelder	-9.679,30	0,00	8.150,68		8.150,68
Veränderung der liquiden Mittel	3.239.124,55	-2.049.000,00	2.096.799,48	0,00	2.096.799,48
		0,00			
		0,00			
		-1.462.791,92			

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 2023 abgebildet. Abweichungen bestehen zwischen der Ausweisung des Saldos laufenden E/A und durchlaufende Gelder. Die Differenz beinhaltet Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalte und den Nachweis der Umsatzsteuerzahlungen.

Haushaltsüberschreitungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung

Insgesamt werden HH- Überschreitung in 38 Sachkonten mit einem Gesamtwert von 577.285,93 € angezeigt. Die Haushaltsüberschreitungen beziehen sich teilweise auf den Bereich der investiven Auszahlungen mit 129.054,78 €.

Die ausgewiesene Haushaltsüberschreitung von investive Auszahlungen in Höhe von 110.227,33 € ist begründet durch die Überweisung der Altschuldenhilfe des Landes M-V für kommunale Wohnungen an die Grundstücksgesellschaft (GGD). Ferner mussten noch im HHJ 2023 Kofi-Mittel für die Sportstättenförderung (Jugendklub) in Höhe von 16,6 T€ gezahlt und 2,2 T€ Erschließungskosten nach einem Klageverfahren rückerstattet werden.

Bei den investiven Überschreitungskonten ist kein möglicher Deckungskreis hinterlegt.

Für laufenden Aufwand werden insgesamt 448.231,15 € an Haushaltsüberschreitungen ausgewiesen. Dieser Betrag beinhaltet Positionen für Abschreibungen bzw. Abgangs- und Wertberichtigungsbuchungen in Höhe von 418.365,98 €. Für die planmäßige Abschreibung sind in der Haushaltsplanung nicht ausreichende Haushaltsmittel berücksichtigt bzw. für die Abgangsbuchungen keine Haushaltsansätze vorgesehen. Ferner sind die Sachkonten – Auflösung von Sonderposten – nicht vollständig in den Deckungskreis 6 (Abschreibung) eingebunden. Im Bereich der Auflösung von Sonderposten werden in der Ergebnisrechnung Mehrerträge von 243,7 T€ ausgewiesen.

Weiterhin werden Haushaltsüberschreitungen für die Zahlung von Umsatzsteuer einschließlich Säumniszuschläge im Produkt Parkplätze in Höhe von 25.753,82 € ausgewiesen. Auch hier fehlt eine mögliche Einbindung der Sachkonten in den Deckungskreis Parkplätze (5460).

**Rechnungsprüfungsausschuss
der Stadt Dassow**

Ferner werden Überschreitungen für den Nachweis der Inanspruchnahme von Sonderposten im Haushalt des Städtebaulichen Sanierungsgebiet zum Haushaltsausgleich in Höhe von 3.616,39 € nachgewiesen. Diese Überschreitungsanzeige wäre ebenfalls durch die Einbindung in den Deckungskreis vermeidbar gewesen. Eine weitere Überschreitung wird bei den Kosten für die allgemeine Unfallversicherung von 494,96 € angezeigt. Der Planansatz war in diesem Fall zu gering bemessen.

Nach eingehender Erörterung der Haushaltsüberschreitungskonten werden die einzelnen Positionen als unabweislich anerkannt. Nachfolgend eine Gesamtaufstellung zu den Haushaltsüberschreitungen:

S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow - Haushaltsüberschreitungen						
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HH-Plan und sonst. Sollversch.	AO-Soll	Ist	Haushalts-Überschreitung	Begründung/ Erläuterung	
Personal										
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen für Angestellte der Stadt	5.200,00	5.694,96	5.694,96	-494,96	DK 1120 nicht ausreichend / RE Unfallkasse 5,7 T€ für HH-UJ 2023 / 2022 = 4,9 T€	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude										
11401	5342		S	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und Gebäude	5.165,85	145.383,32	0,00	-140.217,47		
11401	5349		S	Abschreibung auf bebaute Grundstücke und Gebäude	0,00	9.222,86	0,00	-9.222,86		
11401	5383		S	Abschreibung auf Betriebsvorrichtung	0,00	45.477,38	0,00	-45.477,38	DK 6 - Abschreibung zu gering DK-Überschreitung	
11401	53851		S	Abschreibung auf BGA	5.228,03	32.436,46	0,00	-27.207,43		
11401	5650	40	S	Abgang Anlagevermögen Kita bahnhofstr.	0,00	26.606,76	0,00	-26.606,76		
Brandschutz										
1260	5349		S	Abschreibung bebaute Grundstücke und Gebäude	0,00	2.039,60	0,00	-2.039,60	DK 6 Abschreibung zu gering, DK Überschreitung	
Regionale Schule mit Grundschule										
21501	53430000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.028,97	31.054,38	0,00	-3.025,41	DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz Überschreitung	
21501	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	6.000,00	8.567,09	0,00	-2.567,09		
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.400,00	63.559,97	0,00	-40.159,97	höhere Afa- digitale Unterrichtsmittel - HHPL zu gering DK 6 - Abschreibung zu gering	
21501	56500000		S	Verluster durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermöges	0,00	2,00	0,00	-2,00	DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz Überschreitung	
Jugendarbeit / Jugendklub										
36601	23142000*		S	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	16.648,18	16.648,18	-16.648,18	Kofi für Sportanlagen - 25 % der Förderung	
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	337,32	0,00	-237,32	DK 6 - Abschreibung zu gering, Planansatz Überschreitung	
öffentliche Spielflächen										
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	8.586,95	0,00	-5.686,95	neue Spielgeräte bedingen höhere Afa-DK 6 - Abschreibung zu gering	
Dornbuschhalle										
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	840,84	0,00	-640,84	DK 6 - Abschreibung zu gering, Planansatz überschreitung	
städtobauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen										
51103	01290000*		S	Geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	110.227,33	110.227,33	-110.227,33	Altschuldenerhilfe des Landes für kommunale Wohnungen -	
51103	5650		S	Verluste durch Abgang von VG	0,00	14.297,02	0,00	-14.297,02	DK 6 Abschreibung zu gering , DK Überschritten	
51103	54139000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	3.616,39	0,00	-3.616,39	Inanspruchnahme von SOPO im SSV zum Ausgleich der ER 2023 - Gegenbuchung Kernhaushalt - Spiegelfverfahren	
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume										
54101	23259010	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	2.179,27	2.179,27	-2.179,27	Rückerstattung Erschließungsbeiträge - Klageverfahren mit Einigung	
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	5.400,00	6.788,40	0,00	-1.388,40	DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz überschreitung	
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.000,00	44.608,54	0,00	-11.608,54	höhere Afa durch Aktivierung von Straßen - DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz Überschreitung	
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	185.900,00	235.985,97	0,00	-50.085,97		
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.500,00	3.416,54	0,00	-1.916,54		
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	3.835,26	0,00	-3.735,26	DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz Überschreitung	
54101	5650		S	Verluste aus dem Abgang von VG	0,00	790,41	0,00	-790,41		
54101	56500000	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	152,93	0,00	-152,93		
Verkehrslenkung / Winterdienst										
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	300,00	452,00	0,00	-152,00	DK 6 - Abschreibung zu gering , Planansatz Überschreitung	
54104	56500000		S	Verluste durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.448,14	0,00	-1.448,14		
Parkplätze										
54600	17930097*		S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	1.995,13	1.995,13	-1.995,13		
54600	37960097*		S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	10.996,74	9.761,63	-43,70	Umsatzsteuer - Deckung über Gegenkonto im Haben	
54600	37962000*		S	Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	10.996,74	10.996,74	-43,70		
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.800,00	2.484,13	0,00	-684,13	DK 6 - Abschreibung zu gering	
54600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00	921,00	921,00	-921,00	Berechnung für nachzahlung Umsatzsteuer	
54600	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	22.750,29	22.750,29	-22.750,29	Umsatzsteuer 2020 - 2022	
öffentliches Grün / Stadtbauhof-Stadtarbeiter										
55100	53302900		S	Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	441,03	0,00	-441,03		
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.000,00	34.998,71	0,00	-26.998,71		
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	480,25	0,00	-380,25		
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	3.895,57	0,00	-1.195,57	DK 6 - Abschreibung zu gering, Planansatz Überschreitung	
									-577.285,93	GESAMT
									-418.365,98	davon Afa und Abgang
									-110.227,33	Altschuldenerhilfe kommunale Wohnungen - Überweisung an GGD
									-25.753,82	Umsatzsteuer- Parkplätze - + Nachzahlung einschl. Säumniszuschläge
									-18.827,45	invest. Ausz. Rückerstattung Erschl.beiträge + Kofi (Sportanlagen)
									-4.111,36	laufende Aufwendungen (Beiträge + SSV)
									-577.285,93	
									0,00	

11. Anhang und Anlagen

78. 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.
79. 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 2023 nicht bei. Eine Aufstellung zu den Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt.
80. Die Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht spiegeln die ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten in der Bilanz wieder.
81. Die Veränderungen der Bilanz im Anlage- und Finanzvermögen sowie bei den Sonderposten werden in der Anlagenübersicht zum Ende des Haushaltsjahres 2023 korrekt reflektiert.
82. In der Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2023 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen werden Ermächtigungen für das Folgejahr wie folgt ausgewiesen: für laufende Aufwendungen und Auszahlungen 69.382,45 € und für investive Auszahlungen 5.342.735,23 € und Kreditermächtigungen 0,00 €. In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden diese Übertragungen von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr in der genannten Höhe ebenfalls angezeigt.
Ferner werden zur Finanzierung der investiven HH-Ermächtigungen investive Einzahlungen von 1.447.506,41 € nach 2024 vorgetragen.

Aus dem Saldo der übertragenen investiven Ein- und Auszahlungen ergibt sich eine Unterfinanzierung von 3.895.228,82 €. Dieser Saldo ist durch den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2023 (10.105,0 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

83. 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 2023 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

84. 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.

	31.12.2022		31.12.2023		+ / - T€
	T€	%	T€	%	
Aktivseite					
Anlagenvermögen	35.423,7	80,8	35.624,6	77,3	200,9
Langfristig gebundenes Vermögen	35.423,7	80,8	35.624,6	77,3	200,9
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	393,5	0,9	328,7	0,7	-64,8
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.008,2	18,3	10.105,0	21,9	2.096,8
Liquide Mittel, Bankbestände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aktive Rechnungsabgrenzung	4,7	0,0	3,5	0,0	-1,2
Kurzfristig gebundenen Vermögen	8.406,4	19,2	10.437,2	22,7	2.030,8
Summe Aktiva	43.830,1	100,0	46.061,8	100,0	2.231,7
Passivseite					
Eigenkapital	25.045,5	57,1	27.430,9	59,6	2.385,4
Sonderposten	17.468,2	39,9	17.465,9	37,9	-2,3
wirtschaftliches Eigenkapital	42.513,7	97,0	44.896,8	97,5	2.383,1
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	1.138,5	2,6	949,5	2,1	-189,0
abzüglich Tilgung Folgejahr	-188,9	-0,4	-183,2	-0,4	5,7
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Langfristiges Fremdkapital	949,6	2,2	766,3	1,7	-183,3
Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)	43.463,3	99,2	45.663,1	99,1	2.199,8
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	177,9	0,4	215,5	0,5	37,6
Tilgung Folgejahr	188,9	0,4	183,2	0,5	-5,7
Kurzfristiges Fremdkapital	366,8	0,8	398,7	0,9	31,9
Summe Passiva	43.830,1	100,0	46.061,8	100,0	2.231,7

85. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2022 auf 97,3 % erhöht und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 2,7 % verringert hat.

Der positive Jahresabschluss 2023 (+1.976,1 T€) und der Kapitalzuschuss nach §§ 23/24 FAG MV (313,3 T€) unter gleichzeitiger Erhöhung der Bilanzsumme tragen wesentlich zur prozentualen Verbesserung des wirtschaftlichen Eigenkapitals bei.

86. Das zum Restbuchwert ausgewiesene Anlagevermögen der Stadt Dassow

(T€ 35.624,6) ist zu 49,0 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises sowie aus Beiträgen (insgesamt T€ 17.465,9) und zu 2,7 % durch Investitionskredite (T€ 949,5) finanziert.

87. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2023 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 2023.

88. Der Finanzmittelbestand erhöhte sich im Haushaltsjahr um T€ +2.096,8. Ursächlich für die Zunahme des liquiden Mittelbestandes sind die immer noch relativ hohen Gewerbesteuerzahlungen im laufenden Haushaltsjahr. Ferner mussten für Umlagen an das Land M-V, den Landkreis NWM einschließlich Gewerbesteuerumlage sowie dem Amt Schönberger Land im Vergleich zum Vorjahr -707,5 T€ weniger verausgabt werden.

Gleichzeitig konnte die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2023 wieder eine Schlüsselzuweisung in Höhe von 402,3 T€ vereinnahmen.

Des Weiteren fiel im Haushaltsjahr 2023 die geplante Zuführung (3.305,0 T€) zum Ausgleich des Investitionshaushaltes viel geringer aus, nur in Höhe von 429,9 T€. Die Investitionen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.

All diese vor genannten Umstände führten zu diesem sehr positiven Finanzabschluss 2023.

Der Bestand an liquiden Mitteln entspricht dem Wert der Forderung der Gemeinde gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und beläuft sich zum 31.12.2023 auf 10.105.045,43 €.

89. Die Liquiditätskennziffern der Stadt Dassow stellen sich zum 31. Dezember 2023 wie folgt dar:

	EöB	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
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	2.534,75
Flüssige Mittel										6.474.823,50 €	4.769.121,40 €	8.008.245,95 €	10.105.045,43 €
Kurzfristiges Fremdkapital										805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €	398.659,68 €
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	2.611,17
Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen										7.190.439,26 €	5.388.836,31 €	8.382.508,90 €	10.409.668,21 €
Kurzfristiges Fremdkapital										805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €	398.659,68 €
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	2.618,09
kurzfristige gebundenes Vermögen										7.218.027,58 €	5.416.424,63 €	8.410.097,22 €	10.437.256,53 €
Kurzfristiges Fremdkapital										805.965,17 €	692.753,25 €	363.049,79 €	398.659,68 €

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

90. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage der Stadt Dassow zum 31. Dezember 2023 im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 wieder verbessert. Die Liquidität 1. bis 3. Grades der allgemein empfohlenen Deckungsgrade konnte mit dem Jahresabschluss 2023 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 aus den guten Steuereinzahlungen im laufenden Haushaltsjahr.

91. Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Dassow war im gesamten Haushaltsjahr 2023 jederzeit gegeben.

Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit betrug 810.000,00 € für das Haushaltsjahr 2023. Er musste im Haushaltsjahr 2023 nicht in Anspruch genommen werden.

Aus dem liquiden Mittelbestand konnten Zinsen in Höhe von 42.284,26 € im Jahr 2023 erwirtschaftet werden.

Ferner wurde eine Berichtigung der Zinsabrechnung für das Jahr 2022 vorgenommen. Aus der Berichtigung erhielt die Stadt Dassow weitere Zinseinnahmen von 3.418,78 €.

92. 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.

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

Stadt Dassow		Saldo ordentl. E/A	Saldo inv. E/A	Saldo E/A Durchlaufg.	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 €			Umbuchung 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 Kautio		
	Korrekturen	105,72 €	-105,72 €			Verwaltungskostenanteil Darlehen Diakonie		
		-200,00 €		200,00 €		Korrektur Kautio		
	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	6.931.173,76 €	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		
2023	31.12.2023	2.277.572,80 €	0,00 €	8.150,68 €		402.313,10 € SZW		
	planmäßige Tilgung	-188.924,00 €				654,09 € Umsatzsteuer/ 800,00 € Kautio		
	Abschluss 2023	10.002.037,63 €	0,00 €	103.007,80 €	10.105.045,43 €	101.553,71 Sicherheitseinbehalte		

Der hier errechnete Nachweis der liquiden Mittel ist nicht identisch mit der Anlage 5 des Jahresabschlusses 2023

94. Die Anlage 5 (Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltjahr 2023) weist eine Differenz (zwischen laufenden Ein- und Auszahlungen und den durchlaufenden Geldern aus. Die Differenz beträgt 26.363,13 €.

Die Differenz beruht auf nicht korrekter Zuordnung einiger Sicherheitseinbehalte. (s. Bilanz Passiv P 4.5 Konto 35512001 in Höhe von 26.317,59+45,54-Ausz. 2022).

II. Ertragslage

Ertragslage	2022		2023		Differenz 2023/2022
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	10.808,7	87,2	7.306,8	78,5	-3.501,9
Zuwendungen, allg, Umlagen und sonst. Transfererträge	660,1	5,3	1.194,1	12,8	534,0
soziale Sicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	175,9	1,4	157,7	1,7	-18,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,1	0,9	118,4	1,3	7,3
Kostenerstattungen	241,9	2,0	173,2	1,9	-68,7
Zinserträge/Finanzertäge	20,8		152,7	1,6	131,9
sonstige laufende Erträge	371,0	3,0	207,8	2,2	-163,2
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.389,5	100,0	9.310,7	100,0	-3.078,8
Personalaufwand	438,0	3,5	432,3	4,6	-5,7
Versorgungsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	1.319,7	10,7	1.156,6	12,4	-163,1
Abschreibung	1.310,0	10,6	1.387,0	14,9	77,0
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	4.525,6	36,5	4.003,5	43,0	-522,1
Soziale Sicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwand	16,9		14,6	0,2	-2,3
sonstige laufende Aufwendungen	325,3	2,6	354,9	3,8	29,6
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.935,5	64,1	7.348,9	78,9	-586,6
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.454,0	35,9	1.961,8	21,1	-2.492,2
ordentliches Ergebnis	4.454,0	35,9	1.961,8	21,1	-2.492,2
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	4.454,0	35,9	1.961,8	21,1	-2.492,2
Veränderung der Rücklagen	-3.066,3	-24,7	14,3	0,2	3.080,6
Jahresergebnis	1.387,7	11,2	1.976,1	21,2	588,4

95. Wesentliche **Ertragskomponenten** im Haushaltsjahr 2023 sind:

- Steueraufkommen aus Grundsteuer A/B, T€ 536,2 (Vorjahr: 489,3 T€)
- Gewerbesteuer T€ 4.755,2 (Vorjahr 8.379,0 T€)
- sonstiges Steueraufkommen T€ 82,0 (Vorjahr 82,0 T€)
- Anteil - Gemeinde an der Einkommen- und Umsatzsteuer T€ 1.934,9 (Vorjahr 1.858,3 T€)
- allgemeine Schlüsselzuweisungen des Landes T€ 402,3 (Vorjahr 0,0 T€)

– Auflösung aus den Sonderposten T€ 834,4	(Vorjahr 699,3T€)
– Erträge/Gewinne aus Veräußerungen/ EWB T€ 46,3	(Vorjahr 196,1T€)
– Konzessionsabgabe T€ 134,3 T€	(Vorjahr 110,9 T€)
– Beiträge zum WBV T€ 0,8	(Vorjahr 0,9 T€)
– Schulkostenumlagen T€ 138,5	(Vorjahr 161,0 T€)
– Entgelte – Parkplatzgebühren T€ 72,0 T€	(Vorjahr 92,0 T€)

96. Wesentliche Aufwandskomponenten

Zur Deckung der Personalaufwendungen wurden im Haushaltsjahr 2023 4,6 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet.

Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 1.387,0) sind zu 60,1 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen (T€ 834,4) gedeckt.

Das **Jahresergebnis 2023** wird **wesentlich beeinflusst** durch:

• die Kreisumlage T€ 1.985,5	(Vorjahr 2.300,6 T€)
• die Amtsumlage T€ 864,9	(Vorjahr 707,3 T€)
• Umlage gemäß FAG MV § 29 T€ 0,0	(Vorjahr 36,9 T€)
• Gewerbesteuerumlage T€ 491,8	(Vorjahr 858,7 T€)
• sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen T€ 552,6	(Vorjahr 610,7 T€)

Insgesamt werden 50,8 % der laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit zur Deckung der Kreis- und Amtsumlage, der Gewerbesteuerumlage, der FAG Umlage und der Abschreibungen verwendet (Vorjahr 42,1 %).

Weiterer höhere Aufwandsfaktoren sind

die Wohnsitzanteile für die Kinderbetreuung	586,2 T€	(Vorjahr 554,9 T€).
Aufwendungen für den laufenden Schulbetrieb	557,3 T€	(Vorjahr 557,3 T€)
für Schullastenausgleich Aufwendungen von	49,0 T€	(Vorjahr: 70,4 T€)

Den Aufwendungen für den laufenden Schulbetrieb stehen gegenüber Erträge aus Schullastenumlagen, Zuweisung für laufende Zwecke und Kostenerstattungen /Gebühren von T€ 230,2 (Vorjahr: 244,0 T€).

für Bauhof und öffentliches Grün	252,5 T €	(Vorjahr: 295,9 T€)
für die Sporthalle-Dornbuschhalle	164,9 T€	(Vorjahr: 154,0 T€)
für Brandschutz/ FFW	299,3 T€	(Vorjahr: 287,7 T€)

Unterhaltungsleistungen wurden 2023 verausgabt für:

• Infrastrukturvermögen T€ 264,6	(Vorjahr 300,1 T€)
• Gebäude/Außenanlagen und BGA, Fahrzeuge usw. T€ 208,8	(Vorjahr 314,9 T€)

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

I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre

97. 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 2022 stehen nicht mehr offen.

98. 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 2023.

II. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

99. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2023 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 2022 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis kann es bereits im Jahr 2025 zu einer laufenden Jahresabschlussprüfung kommen.
100. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines Inventurrahmenplanes jährlich vor, unter Punkt 2.1. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung zum 31.12.2023 des Inventars erfolgte nach den Büchern und Belegen.
101. Die Abstimmungen zwischen offenen Posten (Kasse) und den Bilanzpositionen Forderungen weist eine Differenz von 247,31 € auf. Der Wert liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenzen. Es wird empfohlen, diese Unstimmigkeiten in den nächsten Jahren zu prüfen und ggf. zu bereinigen.
102. Die Gebühren für den Wasser- und Bodenverband wurden für das Haushaltsjahr 2023 in 2023 nicht erhoben, der Gebührenaussfall beträgt ca. 60,0 T€. Die letzte Gebührenerhebung erfolgte 2021 für die Abrechnungsjahre 2019 und 2020.
103. In den Bilanzkonten Anlagen im Bau bzw. Anzahlung auf Sonderposten sind noch diverse Maßnahmen hinterlegt. Eine Prüfung der Maßnahmen und eine mögliche Aktivierung werden für das nächste Haushaltsjahr empfohlen.
104. Im Jahr 2023 wurde ein Grundstück mit Gebäude für den Bauhof im Wert von 426,0 T€ erworben. Eine Trennung des Anschaffungswertes nach Grundstücks- bzw. Gebäudewert ist noch nicht erfolgt. Dieses ist im Jahr 2024 nachzuholen.
105. In der Bilanz wird unter Vorräte noch ein Grundstückswert von 27,6 T€ ausgewiesen. Nach Mitteilung des Amtes Klützer Winkel wurde der Kaufvertrag mit der Gemeinde Kalkhorst nicht vollzogen, da die Flächen wohl im Flurneuordnungsverfahren getauscht wurden und die Stadt Dassow Eigentümer des Flst. 28, Flur 3 in der Gemarkung Harkensee wurde. Der Sachverhalt ist zu prüfen und im nächsten Haushaltsjahr die entsprechenden Korrekturen /Berichtigungen vorzunehmen.

106. Im Bereich der durchlaufenden Gelder im Vergleich mit den ausgewiesenen Beständen im Verwahrkonto ist eine geringe Differenz (0,40 €) ausgewiesen. Der Wert liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze, sollte aber im nächsten Jahr bereinigt werden. Ferner sind noch Sicherheitseinbehalte, bereits mit der EöB hinterlegt (26.317,59 €), in der Bilanz ausgewiesen. Die Einbehalte sind zu prüfen und auszuzahlen bzw. aufzulösen.
107. 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
108. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung nicht bei. 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

109. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat für das Haushaltsjahr 2023 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.
110. Im Protokoll zur Prüfung der Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen wurde auf die verspätete Erstellung der Haushaltsrechnung 2023 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 Aktivierung der neuen Anlagegüter (Kindertagesstätte/ Gerätehaus Harkensee/ Datennetz Schule usw.) bei der Abschreibung bzw. Verluste durch Abgänge aufgetreten. Im Planansatz Abschreibung waren im Haushaltsjahr nicht ausreichende HH-Mittel hinterlegt. Die Haushaltsüberschreitungen im Bereich der Investitionsauszahlungen sind größtenteils aufgrund der Durchbuchungen der Altschuldenhilfe an die Grundstücksgesellschaft Dassow mbH entstanden.
Ferner wurden in den einzelnen Konten eine stichprobenartige Belegprüfung vorgenommen. Die aufgetretenen Feststellungen konnten im Verlauf der Prüfungen berichtigt und ausgeräumt werden.
111. 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.
112. Eine Prüfung zur Auftragsvergabe wurde für das Haushaltsjahr 2022 ebenfalls durchgeführt. Es wurden 13 Vergabeverfahren geprüft. Abschließend wurde zu den Vergabeproofungen 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 umfangreich und nachvollziehbar. Bei den anderweitigen Vergabeunterlagen sind nicht immer alle gesetzlichen Vergabebestimmungen beachtet und die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow nicht immer umfangreich eingehalten.
Die entsprechenden Protokolle liegen dem Prüfungsbericht als Anlage bei.

IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

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.

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 2023.

N. Prüfungsvermerk

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Dassow hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2023 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 2023 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 zur Zeit keinen Anlass zu 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 31.12.2023 in der vorliegenden Fassung vom 20.02.2025 entgegenstehen. Ferner befürwortet der Rechnungsprüfungsausschuss die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2023.

Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden Bestätigungsvermerk.

Dassow 26.02.2025



Nico Semrau

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

uneingeschränkten 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 2023 bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik 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/ des Bürgermeisters 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 2023	T€ 46.061,8
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2023	% 59,6
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2023	% 97,5
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2023 in Höhe von	T€ 766,3
Die Verbindlichkeitsquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2023	% 2,5

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2023 beträgt:	T€ 1.961,8
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 14,3
Das Jahresergebnis 2023 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 1.976,1
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	T€ 3.693,5

Im Haushaltsjahr 2023 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung unter der Berücksichtigung des Ergebnisvortrages gegeben.

Die Finanzrechnung 2023 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von:	T€ 2.277,6
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 7.913,4
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2023	T€ 188,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 10.002,0

Im Haushaltsjahr 2023 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 2023	T€ 1.745,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2023 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€ 1.315,9
davon durch Eigenkapital	T€ 429,9
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 188,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 2.096,8

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 2023 gegeben.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt Dassow geben nach unserer Beurteilung zur Zeit keinen Anlass zu 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 2023 mit Datum vom 20.02.2025.

Nach unserer Auffassung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss der Stadt Dassow zum 31.12.2023 in der Fassung vom 20.02.2025 festzustellen und des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2023 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2023 in der Endfassung vom 20.02.2025.

Dassow, 26.02.2025



Nico Semrau
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2023**

der Stadt Dassow

Teil I

Inhaltsverzeichnis:

TEIL I :

- Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2023 in der Fassung vom 13.01.2025 der Stadt Dassow
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2023, in der Fassung vom 03.12.2024 der Stadt Dassow
- Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2023 in der Fassung vom 03.12.2024 der Stadt Dassow

TEIL II:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2023
 - Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2023
 - Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule am 04.12.2023
 - Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2023 einschließlich der Auftragsstatistik 2023 der Stadt Dassow

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen
zum Jahresabschluss zum 31.12.2023**

Inhaltsverzeichnis

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	<u>Bilanz</u>	
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	23
H.	Teilrechnungen	35
I.	Anhang	35
J.	Rechenschaftsbericht	36

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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 HHPI ist nicht angebracht
3	Erfolgte die Aufstellung des Jahresabschlusses fristgerecht gemäß § 60 KV?	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte im IV.2024 – I. Quartal 2025. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.05. des Folgejahre (2024)
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

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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 protokolliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokolliert.	
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.	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

BILANZ

D. Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	43.830.077,34	2.208.239,00	46.038.316,34	23.516,45	46.061.832,79

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.	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworbt. Software	2.912,64	1.774,09	4.686,73	0,00	4.686,73
geleistete Zuwendungen	170.921,97	110.227,33	281.149,30	-14.297,02	266.852,28
gezahlte Investitionszuschüsse	2.555.473,74	-76.545,27	2.478.928,47	0,00	2.478.928,47
Anzahlungen auf immaterielle VG	28.145,14	-3.616,39	24.528,75	0,00	24.528,75
Summe immaterielle VG	2.757.453,49	31.839,76	2.789.293,25	-14.297,02	2.774.996,23
Zugänge: 120,7 T€ / Abgänge: 17,9 T€ / Abschreibung: 85,2 T€ Korrektur: Auflösung Tilgungsanteil der Altschuldenhilfe i.H.v. 14.297,02 EUR					

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: Altschuldenhilfe (GGD)110,2 T€ Abgänge -14,3 T€ anteilige Auflösung Altschuldenhilfe Auflösung gemeindl. Anteil Sopo-SSV Jahresabschluss 2023 mit 3,6 T€ Umsetzung der Altschuldenhilfe von Investitionszuschüsse nach geleistete Zuwendungen 76,5 T€	Anzahlung auf immaterielle VG beinhaltet den gemeindlichen Anteil an den ausgewiesenen Sonderposten im SSV 24,5 T€ Investitionszuschüsse beinhaltet größtenteils den Anteil der Stadt Stand 31.12.2023 an der Oberflächenentwässerung Straßen 1.203,7T€/ Löschwasserhydranten 0,2T€ Investitionszuschuss - betreutes Wohnen 1.275,1 T€ / Altschuldenhilfe 266,9 T€ Software-Lizenzen Schule 4,7 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

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

1.2 Sachanlagen

1.2 Sachanlagen					
Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	23.785,33	0,00	23.785,33	0,00	23.785,33
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.686.524,79	11.140,35	2.697.665,14	0,00	2.697.665,14
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.564.415,81	2.453.268,11	9.017.683,92	0,00	9.017.683,92
Infrastrukturvermögen	13.114.003,35	-672.504,47	12.441.498,88	0,00	12.441.498,88
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	7.406,42	-968,60	6.437,82	0,00	6.437,82
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.308.635,43	14.175,07	1.322.810,50	0,00	1.322.810,50
Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.307,88	189.049,89	549.357,77	0,00	549.357,77
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	6.128.342,75	-1.809.812,44	4.318.530,31	0,00	4.318.530,31
Summe Sachanlagen	30.193.421,76	184.347,91	30.377.769,67	0,00	30.377.769,67
Zugang: 1.534,3 T€ / Abgang : 48,2 T€ / Abschreibung: 1.301,8 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 1.534,3 T€. Umsetzungen/Aktivierung erfolgten bisher in Höhe von 2.512,6 € für: 134,7 T€ W-LAN Schule 11,1 T€ grüner Klassenzimmer 2.281,1 T€ Kita Bahnhofstraße 81,6 T€ FFW-Gerätehaus Harkensee 2,1 T€ Nachaktiv. Vermessungskosten 2,1 T€ Nachaktivierung Kosten Straßenbau Bahnhofstraße Zugänge werden wie folgt im HHJ 2023 nachgewiesen: Unbebaute Grundstücke 19,0 T€ Kauf 2 Grundstück Vorwerk/Harkensee) + Zaun –Grünschnittannahme Bebaute Grundstücke 426,0 T€ Kauf Bauhofsgelände	Abgänge sind insgesamt in Höhe von 48,2 T€ verbucht. Davon für Grundstücksveräußerungen 7,4 T€ (Verkauf von Grundstücken in Johannstorf-Benckendorf und Kl. Voigtshagen/ Infrastrukturvermögen: 4,1 T€ Anpassung Gruppenbewertung VZ 1,5 T€/ Abgang 3 Bäume -0,8 T€/ Erstattung Vermessungskosten- Verkauf Grundstück 1,8 T€ Ausbuchung Maschinen/ Fahrzeuge/ BGA 2 € (Verkauf von Ausrüstung FFW)

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

		<p>Infrastrukturvermögen 13,2 T€, davon 6,3T€ -Grundstücksankauf (6,3 T€) / Baumpflanzungen (5,4 T€)/ Verkehrszeichen (1,4 T€)/ Maschinen, Fahrzeuge, techn. Anlage 104,6 T€ Fahrzeug/Anbauteile Bauhof 10,4T€/ ELW 64,2 T€ /Parkscheinautomat + Schild Strandzugang 12,1 T€/ Spielgerät – Spielplatz 18,0 T€</p> <p>Betriebs- u. Geschäftsausst. 232,1 T€ dav. EDV 185,1 T€, / Ausrüstung FFW 47,0 T€</p> <p>Anlagen im Bau 739,5T€- unter anderen: Gehweg Grevesmühlener Str. 75,5 T€ LW Neuenhagen –Harkensee 5,7 T€ Hochwasserschutz Lübeckerstr. 283,2 T€ Brandschutzsanierung Schule 43,2 T€ FFW Gerätehaus Harkensee 26,1 T€ Nachrüstung W-LAN Schule 13,7 T€ Digitalisierung Schule 93,9 T€ Photovoltaikanlage 50,7 T€ Erneuerung Straßenbeleuchtung 225,0+2,8 T€ Kosten f. Straßenbau/ -beleuchtung 6,2 T€ Radwegsanierung Priwall-Harkensee 20,1 T€ Umbau barrierefreie BWH 117,3 T€</p>	<p>BGA = 6 € Verkauf bzw. Verschrottung Ausrüstung Schule</p> <p><i>Anlagen im Bau 36,7 T€</i> Ausbuchung Ausschreibungsgebühren und / Ausbuchung unterlassenen Abschreibung 2019-2022 Kita Bahnhofstraße</p>
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 1.301.777,77 € stimmen mit den einzelnen korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht vollständig überein- s. Plausibilitätsprüfung	Differenz: 561,03 € s. immateriellen VG

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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	80.323,71	-991,65	79.332,06	0,00	79.332,06
Summe Finanzanlagen	2.472.802,01	-991,65	2.471.810,36	0,00	2.471.810,36

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 79,3T€ 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	Bei der Überprüfung der Zugänge u. Abgänge mit den korrespondierenden	s. Anlage der Vorprüfung- Bereich

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

	Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Konten der ER und FR wurde Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ - Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gegeben.	Forderungen VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen (14.701,01 €).
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. (3.769,37 €)

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 Radwegebbaus an der LO1- Richtung Klütz)	Grundstück in Dönkendorf (1)Teilfläche aus 130/12 ca. 8.000m ² = 27.588,32 € – Vermessung fehlt noch

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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	269.580,23	-64.328,08	205.252,15	33.164,10	238.416,25
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	30.361,43	1.911,68	32.273,11	3.769,37	36.042,48
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	8.008.245,95	2.096.799,48	10.105.045,43	0,00	10.105.045,43
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	13.486,00	-2.599,09	10.886,91	0,00	10.886,91
Sonstige Vermögensgegenstände	52.414,60	-37.513,59	14.901,01	880,00	15.781,01
Summe Forderungen und sonst. VG	8.374.088,21	1.994.270,40	10.368.358,61	37.813,47	10.406.172,08

Korrekturen: Berichtigung/Auflösung von Einzelwertberichtigungen 33.164,10 € / Umbuchung von negativen Forderung auf sonst. Verbindlichkeiten 3.769,37 € / Umbuchung von negativen Verbindlichkeiten auf Forderungen 880,00 €

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
40	Ist der Posten wesentlich?	<p>Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich</p> <p>Bilanz: 10.406,172,08 € + ausgew. EWB 56.340,27 €, abz. Zahlungsmittelbestand 10.105.045,43 abz. Überzahlungen Forderungen - 3.769,37 €, abz. Überzahlung Verbindlichkeiten 880,00 € abz. Kautions 200,00 €</p> <p>Gesamt: 352.617,55 €</p> <p>Kasse= 337.669,23 € + VJ-Abgrenzungen 14.701,01 € = Gesamt 352.370,24 €</p> <p>Differenz: 247,31 € - eventuell durch Niederschlagungen- <u>Prüfung erforderlich</u></p>	<p>Wesentliche Postenstichprobenartige Prüfung</p> <p>Niederschlagung sind bei den PK wie folgt hinterlegt: unbefristete aus</p> <p>2014 = 1.771,74 € 2015 = 223,90 € 2020 = 81,70 €</p> <p>EWB haben sich im HHJ 2023 um 29.897,18 € verringert, Grund unter anderen Auflösung bei Beendigung von Insolvenzverfahren auf insgesamt 31.12.2022 = 56.340,27 €</p>

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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 31.12.2023 in Höhe von 10.105.045,43 €. Hier liegt eine Veränderung in Höhe von + 2.096.799,48 € vor.	In der FR unter Pos. 36-Veränderung der Forderungen nachgewiesen + Abstimmung mit dem Tagesabschluss
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Die EWB haben sich 2023 in Höhe von 32.894,18 € verändert. Bestand EWB zum 31.12.2023 = 56.340,27 € (Vorjahr: 89.234,45 €)	
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: 15.781,01 € - Hier handelt es sich in Höhe von 14.701,01 € um VJ- Abgrenzungen (Zahlungsströme werden nicht korrekt nachgewiesen), 880,00 € aus Überzahlungen und 200,00 € Kautions.	Die VJ-Abgrenzungen aus 2022 = 42.617,30 € wurden vollständig durch Zahlung ausgeglichen

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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 8.008.245,95 € ist in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss 2022 unter Forderungen ausgewiesen. Die Veränderungen im laufenden Haushaltsjahr 2023 sind in der Finanzrechnung unter Position 36 – Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von +2.096.799,48 € eingetragen. Der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2023 beträgt somit 10.105.045,43 €. 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 Rechnungsabgrenzungsposten	4.723,55	-1.227,42	3.496,13	0,00	3.496,13
Summe Rechnungsabgrenzung	4.723,55	-1.227,42	3.496,13	0,00	3.496,13

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 2024 für. Versicherungsbeiträge, Geschäftsaufwendungen, Dienstleistungen u. ä.	Der noch offene Betrag aus 2021 (317,19€) wurde vollständig in 2023 aufgelöst

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

E. Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	43.830.077,34	2.208.239,00	46.038.316,34	23.516,45	46.061.832,79

1. Eigenkapital

1. Eigenkapital					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	17.553.007,32	423.514,36	17.976.521,68	-14.297,02	17.962.224,66
Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41	0,00	15.688.898,41
sonst. zweck, KRL	170.921,97	110.227,33	281.149,30	-14.297,02	266.852,28
zweckgebundenen Kapitalrücklage	602.464,02	0,00	602.464,02	0,00	602.464,02
zweckgeb. Kapitalrücklage FAG §§23+24 - Kapitalzuschuss	1.090.722,92	313.287,03	1.404.009,95	0,00	1.404.009,95
FAG Rücklage	3.798.968,72	-3.798.968,72	0,00	3.798.968,72	3.798.968,72
Ergebnisvortrag	2.305.835,10	1.387.719,25	3.693.554,35	0,00	3.693.554,35
Jahresüberschuss/				-3.798.968,72	
	1.387.719,25	4.354.213,05	5.741.932,30	14.297,02	1.976.127,68
Jahresfehlbetrag				18.867,08	
Summe Eigenkapital	25.045.530,39	2.366.477,94	27.412.008,33	18.867,08	27.430.875,41

Korr. über 3.798.968,72 € beinhaltet: die Bildung einer FAG-Umlage für kommende Belastungen//
Korrektur über 14.297,02 € beinhaltet: Tilgung Altschulden Wohnungswirtschaft, korrespondierend den Zuwendungen /
Korrektur: über 18.867,08 € = Auflösung EWB (33.164,10 €) und Auflösung planm. imm. Verm.güter -GGG (-14.297,02 €)

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) Zugang- NEU: Ab 2020 wird nach §§ 23 und 24 FAG MV Zuweisungen gewährt 2020 = 500.378,73 € 2021 = 305.226,88 € 2022 = 165.529,12 €	Entnahme aus der Rücklage <i>höchstens</i> planm. Afa abz. Aufl.Sopo 1.386.985,21 € - 834.390,31 € = 552.594,90 € <i>Zuweisungen werden als Kapitalzuschüsse gewährt</i>

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

		<p>2023: § 23 FAG-Infrastrukturpauschale Nach Einwohner (4.065-2021) 163.996,75 € Nach Finanzkraft =89.769,53 € GESAMT: 253.766,28 €</p> <p>§ 24 FAG Übergangszuweisung f. kreisang. zentrale Orte = 59.520,75 €</p> <p>Eine Rücklagenbildung nach § 37 GemHVO-Doppik (Finanzausgleichsrücklage) wurde nicht vorgenommen. Die vorliegende Berechnung weist keine Steigerung der relevanten Steuerkraft in 2023 aus.</p> <p>Die Auflösung der gebildete FAG-Rücklage aus 2022 hat im HHJ 2024 zu erfolgen. (Wert: 3.798.968,72 €)</p> <p>In der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage ist die Altschuldenhilfe für die kommunalen Wohnungen in Höhe von 200.000,00 € + 110.227,33 € abzüglich der anteiligen Auflösung zu Gunsten der planmäßigen Tilgung ab 2021 / Bestand zum 31.12.2023 = 266.852,28 € (Vorjahr: 170.921,97 €)</p>	<p>Kapitalzuschuss für 2023 insgesamt: 313.287,03 €</p> <p style="text-align: center;">Bildung einer Finanzausgleichsrücklage ist ab 30 % erforderlich Berechnungsunterlagen lagen vor</p> <p>Die Altschuldenhilfe ist an die GGS weitergereicht, die Inanspruchnahme ist abgestimmt mit dem Jahresabschluss 2023 der GGD</p>
--	--	---	---

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

2. Sonderposten

2. Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	17.468.247,52	-2.322,32	17.465.925,20	0,00	17.465.925,20
Sonderposten aus Zuwendungen	13.071.232,55	-5.259,94	13.065.972,61	0,00 0,00	13.065.972,61
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.419.198,53	-136.202,01	2.282.996,52	0,00 0,00	2.282.996,52
Sonderposten auf Anzahlung für AV	1.710.551,98	50.868,76	1.761.420,74	0,00	1.761.420,74
Anzahlung auf Beiträge (Wegfall Str.ausbaubeiträge)	267.264,46	88.270,87	355.535,33	0,00	355.535,33
sonstige Sonderposten	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	17.468.247,52	-2.322,32	17.465.925,20	0,00	17.465.925,20

Zugänge: 850,7 T€ / Abgänge: 18,6 T€ / Auflösung Sopo: 834,3 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: 18.674,52 € , davon 16,7 T€ Kofi- Anteil Spiel- und Sportanlagen Jugendklub 2,0 T€ Änderungsbescheid Straßenausbaubeitrag BOV Buswendeplatz Barendorf	Zugänge: 850.742,51 € Zuwendungen Vorfluter Lübecker Str. 234,7 T€/ Gehweg Grevesm. Str. 44,9 T€ barrierefr. Umbau BWH 98,2 T€ Spiel- und Sportanlagen Jugendklub 66,6 T€ Zuweisung f. Motorrettungsboot 16,0 T€ Spende Spielgeräte _Rosengarten 3,4 T€ Sanierung Ostseeradwanderweg 50,9 T€ Zuwendung Digitalpakt Schule 194,9 T€ Straßenausbaubeiträge: Kompensationszahlung für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge 88,3 T€

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

52	Stimmt die Entwicklung des Bestandsverzeichnisses 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 834.390,31 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung in der Gesamtrechnung nicht überein. Kontoanbindung nicht immer zutreffend- Plausibilitätsprüfung	Konto 4151=704.241,12 € Konto 4159= 53.442,87 € Konto 437 = 76.413,42 € Konto 443 = 292,90 € Gesamt: 834.390,31 €

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	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

4. Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.138.476,50	-188.924,00	949.552,50	0,00	949.552,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.952,14	-34.180,71	100.771,43	0,00	100.771,43
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	-2.348,81	825,37	0,00	825,37
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	3.942,71	38,09	3.980,80	0,00	3.980,80
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	12.515,71	-8.831,33	3.684,38	0,00	3.684,38
Sonstige Verbindlichkeiten	14.817,50	78.672,99	93.490,49	4.649,37	98.139,86
Summe Verbindlichkeiten	1.307.878,74	-155.573,77	1.152.304,97	4.649,37	1.156.954,34
Korrekturen: Umbuchung Debitoren an Kreditoren 3.769,37 € / Umbuchung Kreditoren an Debitoren 880,00 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich.	Die Veränderungen des Haushaltsjahres wurden stichprobenartig geprüft
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten stimmt überein. Bilanz: 1.156.954,34 € abz. Kredite -949.552,50 €, abz. Gewährleistung -26.317,59 - 75.236,12 €, abz. Überz. Forderung -3.769,37 € / abz. Überz. Verbindl. -880,00 € / abzügl Kautions 1.000,00 € Gesamt: 100.198,76 € Kasse = 82.014,39 € + VJ-Abgrenzung 18.184,37€ = Gesamt: 100.198,76 €	Überzahlungsbeträge Realsteuern von insgesamt 3.769,37 € sind in die Verbindlichkeiten übernommen Überzahlungen aus Verbindlichkeiten sind in den sonstigen Vermögensgegenständen von 880,00 € nachgewiesen.
60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Die nachgewiesenen Kredite der Stadt Dassow wurden mit den Kreditverträgen abgestimmt.	Bestand zum 31.12.2023 korrekt nachgewiesen

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

		Differenzen zwischen Saldenbestätigung und Finanzrechnung bezüglich der Tilgungshöhe im HHJ 2023 bestehen nicht.	Bankkredite 949.552,50 € Landeskredit 0,00 € GESAMT: 949.552,50 €
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	FR. Pos. 32 -188.924,00 € entspricht den in den Kreditverträgen ausgewiesenen Tilgungsanteil für 2023.	
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen, einschließlich der Kreditbeschaffungskosten sind im HHJ 2023 erfolgt. (661,25 €)	
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
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 98.139,86 € vor. davon für: 18.184,37 € VJ- Abgrenzungen 75.236,12 € Sicherheitseinhalte 3.769,37 Überzahlung Forderung 1.000,00 € Kautions -50,00 € Straßenausbaubeitrag-Rate	Die VJ- Abgrenzungen aus der Bilanz 2022 in Höhe von -54.394,36 € wurden vollständig durch Zahlung ausgeglichen. (VJ-Abgrenzungen sind keine offenen Posten in der Kasse)
	Sind sonstige Korrekturen erforderlich?	entfällt	
	Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	In diesem Bereich sind unter anderem die Vorsteuer hinterlegt.	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	8.420,69	-342,85	8.077,84	0,00	8.077,84
Summe Rechnungsabgrenzung	8.420,69	-342,85	8.077,84	0,00	8.077,84

Veränderungen 342,85 € Auflösung Unterhaltung Gehweg an der B 105

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 31.12.2023 =8.077,84 € Veränderung: -342,85 € Gehweg an der B 105	jährl. Auflösung für Gehweg an der B 105= 342,85 € keine Beanstandung

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

F. Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr €	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		€			
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	10.808.676,92	7.019.800,00 21.836,47	7.306.789,67	0,00	7.306.789,67
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	660.115,91	960.900,00 0,00	1.194.052,10	0,00	1.194.052,10
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.914,55	279.700,00 0,00	157.742,84	0,00 0,00	157.742,84
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	111.138,23	116.600,00	118.393,57	0,00	118.393,57
Kostenerstattungen und-umlagen	241.921,09	158.500,00 4.537,55	173.238,87	0,00	173.238,87
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	20.750,25	56.800,00 0,00	152.733,55	0,00	152.733,55
sonstige laufende Erträge	370.974,97	133.600,00	174.604,03	33.164,10	207.768,13
Summe ordentlicher Erträge	12.389.491,92	8.725.900,00 26.374,02	9.277.554,63	33.164,10	9.310.718,73
Korrekturen: 33.164,10 € nachträgliche Auflösung von Einzelwertberichtigungen					
sonstige Ermächtigungen: 26.374,02 € zweckgeb. Mehrerträge für zweckgeb. Mehraufwendungen (21.836,47 € Steuern f. Gewerbesteuerumlage/ 4.537,55 € Kostenerstattungen Schadensbeseitigung für Unterhaltung/					

In der Ergebnisrechnung konnten die geplanten Erträge überboten werden. Die Abweichung beläuft sich auf +558,4 T€. Ursächlich sind unter anderem höhere Erträge bei der Gewerbesteuer (+255,2 T€), der Grundsteuer A und B (+24,1 T€), bei den Zinserträgen (+95,9 T€), der Ausschüttung auf Grund der Beteiligung am Bürgerwindpark (+60 T€) sowie bei den Kostenerstattungen (+10,2 T€) z. B. für Schadensersatzforderungen, Erstattung Schulkostenumlage und Grünschnittabgabe.

Ferner wurden höhere Erträge bei der Auflösung der Sonderposten erzielt (+243,8 T€), die wiederum für Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibung eingesetzt werden mussten.

Des Weiteren sind Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen z. B. aus Zuschüssen des Landes aus dem Energie-Härtefonds für die Schule (+22,6 T€) sowie aus der Veranlagung von Ausgleichbeiträgen im Sanierungsgebiet (+3,8 T€), bei den Gewinnen (13,1 T€) aus Veräußerungen und den Säumniszuschlägen (13,1 T€) sowie bei den Wertberichtigungen (33,2 T€) verbucht.

In einzelnen Bereichen sind aber auch Mindererträge ausgewiesen. Unter anderem sind geringe Einkommens- und Umsatzsteuererträge (-14,6 T€) zu verzeichnen. Ferner konnten

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

die geplanten Parkplatzgebühren (-3,0 T€) sowie die Gewerbesteuerverzinsung (-3,9 T€) nicht in der geplanten Höhe vereinnahmt werden.

Des Weiteren wurde keine Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband im Haushaltjahr 2023 vorgenommen. Für das Haushaltsjahr entsteht hierdurch eine Ertragsminderung von -157,2 T€.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	437.972,41	461.600,00 -3.988,05	432.312,25	0,00	432.312,25
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	1.319.739,51	1.711.600,00	1.156.558,23	0,00	1.156.558,23
		4.537,55			
		3.523,53			
		15.523,18			
Bilanzielle Abschreibungen	1.309.976,08	1.012.100,00 -2,00	1.386.985,21	0,00	1.386.985,21
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	4.525.619,45	4.079.900,00	4.003.489,32	0,00	4.003.489,32
		21.836,47			
		-6.796,90			
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	16.867,53	15.800,00	14.612,49	0,00	14.612,49
Sonst. laufende Aufwendungen	325.288,77	369.600,00	340.633,55	14.297,02	354.930,57
		2.000,00			
		7.263,42			
		23.367,49			
Summe ordentlicher Aufwendungen .	7.935.463,75	7.650.600,00	7.334.591,05	14.297,02	7.348.888,07
		2.000,00			
		26.374,02			
		0,00			
		38.890,67			
Korrekturen: (14.297,02 €) Auflösung Altverbindlichkeiten kommunale Wohnungen in Höhe der planmäßigen Tilgung - GGD					
2.000,00 € - Beschluss Hauptausschuss vom 18.04.2023 für Zuschuss Tierheim /					
26.374,02 € zweckgeb. Erträge für Aufwendungen s. Erläuterung Erträge/					
38.890,67 € Haushaltsermächtigungen aus dem VJ					

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Deckungskreisauflösung:

Berücksichtigt werden hier, dass Personalausgaben für Aufwendungen im Bereich Umlagen (z. B. Zuschüsse an freie Träger – Jugendsozialarbeiter) in Höhe von 3.203,10 € eingesetzt werden. Ferner sind Mittel aus dem SK Aufwandsentschädigungen der FFW (784,95 €) für allg. Betreuung von Bediensteten umgesetzt. Die Personalausgaben (SK 50-51) sind gemäß § 8 Abs. 2 der Haushaltssatzung 2023/2024 der Stadt Dassow nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen der einzelnen Teilbereiche. Diese Festsetzung wurde z. B. nicht bei der Auflösung der Deckungskreise beachtet.

Saldo	Vorjahr €	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		€			
Jahresfehlbetrag		1.075.300,00			
Erträge abzüglich Aufwendung vor Rücklagenentnahme	4.454.028,17	-2.000,00 0,00 -38.890,67	1.942.963,58	18.867,08	1.961.830,66
Entnahme aus Rücklagen	15.286,47		0,00	14.297,02	14.297,02
Rücklagenbildung für Balstung f. kommende Jahre (FAG)	3.798.968,62		0,00	0,00	0,00
Rücklagenauflösung - Balstung f. kommende Jahre (FAG)	717.373,33	0,00	3.798.968,72	3.798.968,72	0,00
Jahresfehlbetrag	1.387.719,35	1.075.300,00 -2.000,00 0,00 -38.890,67	5.741.932,30	3.817.835,80	1.976.127,68
sonstige Ermächtigung: 38.890,67 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ / 2.000,00 € apl. Zuschuss Tierheim					

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 Auszahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	Übereinstimmung

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen nicht vollständig überein.	Einzelabstimmung der Forderungen wird angeraten
72	Woraus resultieren die Korrekturen?	Erträge: Nachträgliche Aktivierung und Auflösung von Zuwendungen bzw. Korrekturen der Einzelwertberichtigungen.	
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es werden Haushaltsermächtigungen insgesamt in Höhe von 69.382,45 € nach 2024 übertragen. Davon für Unterhaltungsleistungen 27,8 T€, für Ausrüstung 8,3 T€ und Schutzbekleidung 33,3 T€	Nach 2023 wurden 51.327,41 € übertragen, davon 12.243,09 € aufgelöst und 38.890,67 € kassenwirksam in Anspruch genommen § 15 GemHVO-Doppik stehen die HH-Ermächtigungen nur im Folgejahr zur Verfügung (HH-Erm. aus 2023 bis 31.12.2024).
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: + 3.693.554,35 € vorl. Jahresabschluss 2023 + 1.976.127,68 €
75	Sind sonst. Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Deckungskreise (DK) sind nicht alle korrekt gebildet und somit die Auflösung fehlerhaft. 5510.5042 für 21501.5419 (3.203,10 €) Zuschuss f. freien Träger-Schulsozialarbeiter) / 1260.5019 für 1120.5614 (784,95 €) für Aufwendungen für allg. Betreuung von Bediensteten	Die Bewirtschaftungsregelungen gemäß § 8 der Haushaltssatzung werden in den DK nicht konsequent umgesetzt. (§ 8 Abs. 2)

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

F. Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung laufende Einzahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	10.794.600,67	7.019.800,00 21.836,47	7.327.231,98	0,00	7.327.231,98
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	36.493,72	409.400,00 0,00	434.565,60	0,00	434.565,60
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.708,58	240.800,00	83.010,96	0,00	83.010,96
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	107.773,29	116.400,00	106.420,30	0,00	106.420,30
Kostenerstattungen und-umlagen	225.174,83	158.500,00 4.537,55	189.951,31	0,00	189.951,31
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	70.891,06	56.800,00	160.011,80	0,00	160.011,80
Sonst. laufende Einzahlungen	202.146,13	133.600,00 24.810,21	192.529,88	0,00	192.529,88
Summe der laufenden Einzahlungen	11.533.788,28	8.135.300,00 51.184,23	8.493.721,83	0,00	8.493.721,83

sonstige Ermächtigungen (51.184,23 €) beinhalten zweckgebundene laufende Mehreinzahlungen für entsprechende laufende Mehrauszahlungen.

21.836,47 € Realsteuer f. Gewerbesteuerumlage/

4.537,55 € Kostenerstattungen für Unterhaltung/

24.810,21 € Umsatzsteuereinzahlung f. Umsatzsteuerauszahlungen/

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Posten Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
laufende Auszahlungen	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	437.912,41	461.600,00 -3.988,05	433.192,25	0,00	433.192,25
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.347.158,45	1.711.600,00 4.537,55 3.523,53 15.523,18	1.153.985,72	0,00	1.153.985,72
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	4.597.498,19	4.079.900,00 21.836,47 -6.796,90 0,00	3.945.987,97	0,00	3.945.987,97
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	17.388,87	15.800,00	14.717,65	0,00	14.717,65
Sonst. laufende Auszahlungen	1.573.205,38	4.104.500,00 2.000,00 24.810,21 7.261,42 23.367,49	668.265,44	0,00	668.265,44
Summe der laufenden Auszahlungen	7.973.163,30	10.373.400,00 2.000,00 51.184,23 0,00 38.890,67	6.216.149,03	0,00	6.216.149,03

Sonstige Ermächtigungen:

51.184,23 € - zweckgeb. Einzahlungen für zweckgeb. Auszahlungen s. Aufstellung Einzahlungen

2.000,00 € - Beschluss Hauptausschuss vom 18.04.2023 Zuschuss Tierheim – ohne Deckung

38.890,67 € - HH- Ermächtigungen aus dem VJ- für:

4,4 T€ für Unterhaltung an Gebäuden und Infrastruktur/ 9,7 T€ Ausrüstung/ 1,4 T€ Sachleistung + Kostenerstattung/ 23,4 T€ Schutzbekleidung FFW/

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	3.560.624,98	-2.238.100,00	2.277.572,80	0,00	2.277.572,80
		-2.000,00			
		0,00			
		0,00			
		-38.890,67			

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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 3.203,10 € eingesetzt werden. Ferner sind Mittel aus dem SK Aufwandsentschädigungen der FFW (784,95 €) für allg. Betreuung von Bediensteten umgesetzt.

Die Personalausgaben (SK 50-51) sind gemäß § 8 Abs. 1 der Haushaltssatzung 2023 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	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	444.501,81	1.791.100,00 0,00 573.153,22	1.182.624,25	0,00	1.182.624,25
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	153.999,90	88.000,00	114.776,48	0,00	114.776,48
Einzahlung für immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Anlagevermögen	352.669,98	3.000,00	17.559,00	0,00	17.559,00
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Einzahlungen aus Ausleihungen und Kreditgewährung	11.663,14	900,00	991,65	0,00	991,65
sonst. Investitionseinzahlungen /- verrechnungen gem § 12 Nr. 4 GemHVO	1.306.331,01	3.734.900,00	429.887,25	0,00	429.887,25
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.269.165,84	5.617.900,00 573.153,22	1.745.838,63	0,00	1.745.838,63

573.153,22 € HH- Ermächtigungen aus dem VJ

HH- Ermächtigungen aus dem Vorjahr wurden nach 2023 insgesamt 857,0 T€ übertragen, davon wurden 283,8 T€ in Abgang gebracht /aufgelöst.

Zahlungswirksam sind in 2023 insgesamt 492,7 € auf VJ- Ermächtigungen vereinnahmt.

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Anlagevermögen	2.268.201,05	5.617.900,00 0,00 1.997.054,47	1.726.961,18	0,00	1.726.961,18
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährung	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	964,79	0,00 0,00 0,00	18.877,45	0,00	18.877,45
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	2.269.165,84	5.617.900,00 0,00 0,00 1.997.054,47	1.745.838,63	0,00	1.745.838,63

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr 1.997.054,47 €:

Aus dem Vorjahr 2022 wurden investive Auszahlungen in Höhe von 2.725,8 T€ vorgetragen. Von diesem Mittel sind im laufenden Haushaltsjahr 728,8 T€ aufgelöst (in Abgang gebracht). Daraus ergibt sich rechnerisch der Betrag für die HH-Ermächtigungen aus dem VJ von 1.997,0 T€, davon wurden 814,0 T€ in Anspruch genommen und der Restbetrag nach 2024 weiterübertragen.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsegin	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		-1.423.901,25			

Der Investitionshaushalt weist zum 31.12.2023 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 (429.887,25 €).

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Abrechnung der HH- Ermächtigungen aus dem Vorjahr:

investive Einzahlungen							
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag
Jugendarbeit / Jugendklub							
33601.23142	Förderung	65.000,00 €	2020/ 2021	Sportanlagen Jugendklub	65.000,00 €		0,00 €
Dornbuschhalle							
4240.23141	Förderung- Bund	10.000,00 €	2022	energetische Sanierung- Planung		10.000,00 €	0,00 €
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
51102-013	Investitionszuschüsse	30.000,00 €	2020	Trinkwasserleitung Rosenhagen		30.000,00 €	0,00 €
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung							
54101.23142-26	Oberflächenent- wässerung - Vorfluter	231.666,42 €	2020/ 2021	Hochwasserschutz StALU	231.666,42 €		0,00 €
54101.23142 33	Förderung Buswartehallen	112.000,00 €	2020/ 2021	barrierefreiheit BHSt	98.186,80 €	13.813,20 €	0,00 €
54101.23142- 54104	Förderung Straßenbeleuchtung	133.500,00 €	2020/ 2022		53.024,83 €		80.475,17 €
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.	44.800,00 €	2020		44.800,00 €		0,00 €
54101.23142 - 62	Zuwendung LW Neuenhagen- Harkensee	230.000,00 €	2022			230.000,00 €	0,00 €
54101.23142-14	Zuwendung Land			Bepflanzung Eichenallee Pötenitz			
54101.2331-69	Zuwendung /Förderung			Ostseeradwanderweg			
Gewässerunterhaltung							
55201.23142 5	Gewässerausbau Harkensee	0,00 €	2020				0,00 €
GESAMT	investive Einzahlungen	856.966,42 €			492.678,05 €	283.813,20 €	80.475,17 €

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Investive Auszahlungen						
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude						
11401.0231	Ackerland	4.944,14 €	Vermessung Grundstück	4.944,14 €		0,00 €
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto	5.000,00 €		0,00 €	5.000,00 €	0,00 €
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	5.027,77 €	Nebenkosten KV Grundst. Harkensee	5.027,77 €		0,00 €
11401.0960-37	Sportlerheim	50.000,00 €	Planung / Bauausführung		50.000,00 €	0,00 €
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	62.571,80 €	Fliesenarbeiten		62.571,80 €	0,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr						
1260.013	Investitionszuschüsse	3.562,36 €	Bau Hydranten	3.562,36 €		0,00 €
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug	160.000,00 €	ELW	62.356,00 €		97.644,00 €
1260.0820	BGA	50.000,00 €	Rettungsboot	46.976,81 €	3.023,19 €	0,00 €
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	3.606,09 €	Zufahrt und Garage	0,00 €	3.606,09 €	0,00 €
1260.0960-1261	Löschwasser- versorgung	25.000,00 €	Brunnen	15,00 €	24.985,00 €	0,00 €
Regionale Schule mit Grundschulteil						
21501.08224	EDV-Ausstattung	178.412,63 €	Digitalpakt	178.318,92 €	93,71 €	0,00 €
21501.0960	AiB- Schule	190.884,30 €	energetische Sanierung + Digitalpakt -Umbau+ RLT- Anlage		190.884,30 €	0,00 €
21501.096-64	Spielplatz Schule	11.753,54 €	Spielgeräte	77,11 €		11.676,43 €
Jugendarbeit / Jugendklub						
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	30.665,60 €	Sportanlagen Jugendklub	7.675,50 €	22.990,10 €	0,00 €
öffentliche Spielplätze						
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	5.000,00 €	Spielgeräte		5.000,00 €	0,00 €
Dornbuschhalle						
4240.096	AiB Sporthalle	25.000,00 €	planung- energetische Saierung	0,00 €	22.547,40 €	2.452,60 €
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung						
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	216.800,00 €	Obertflächenentwässerung B-Plan 23			216.800,00 €
54101.0481	Grundstücke -Straße	4.302,46 €	Grenzfeststellung nach KV	4.302,46 €		0,00 €
54101.04825	Straßenbegleitgrün	17.184,91 €	Ersatzpflanzungen	5.376,91 €	11.808,00 €	0,00 €
54101.096	AiB- Straßensanierung	1.408,58 €	Hermann-Litzendorf-Str.	0,00 €	1.408,58 €	0,00 €
54101.096-26	Oberflächen- entwässerung	577.793,08 €	Lübeckerstr./B Plan 23	283.194,33 €		294.598,75 €
54101.096-3	AiB - Hinterstraße	63.573,19 €		0,00 €		63.573,19 €
54101.096-33	AiB Buswarteallen	178.469,30 €	barrierefreie BHSt	117.349,94 €	61.119,36 €	0,00 €
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	18.098,89 €	Straßenbau	2.050,69 €	16.048,20 €	0,00 €
54101.0960- 54000	AiB BOV	41.096,57 €	Ankauf Straßengrundstücke BOV			41.096,57 €
54101.096- 54104	AiB Straßenbeleuchtung	65.025,33 €	Umrüstung	1.939,29 €	63.086,04 €	0,00 €
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	494.344,94 €	Planung + Bau	75.481,89 €	0,00 €	418.863,05 €
54101.096-53	LW Brennerieweg nach Kaltenhof	25.000,00 €	Planung			25.000,00 €
54101.0960-62	LW Harkensee- Neuenhagen	100.000,00 €	Ing. Gebühren		100.000,00 €	0,00 €
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	20.000,00 €	Planung		20.000,00 €	0,00 €
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	25.000,00 €	Planung		25.000,00 €	0,00 €
Verkehrsausstattung / Winterdienst						
54104.0485	Verkehrslenkungs- anlagen	2.500,00 €	VZ-Hinweisschilder	1.450,14 €	1.049,86 €	0,00 €
Parkplätze						
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	7.549,80 €	Parkscheinautomat		7.549,80 €	0,00 €
öffentliches Grün						
5510.029501	Wertstoffsammelplätze	10.000,00 €	Einfriedung	6.615,39 €	3.384,61 €	0,00 €
5510.0720	Maschinen / Anlagen	15.222,00 €	Wildkrautbürste		15.222,00 €	0,00 €
5510.0730	Betriebsvorrichtungen	12.000,00 €	Beschilderung Strandzuwegung	7.313,58 €	4.686,42 €	0,00 €
5510.0739	Betriebsausstattung	7.729,57 €	Bänke/ Papierkörbe		7.729,57 €	0,00 €
Gewässerunterhaltung						
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee	11.321,65 €				11.321,65 €
Gesamt	investive Auszahlungen	2.725.848,50 €		814.028,23 €	728.794,03 €	1.183.026,24 €

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Neue HH-Ermächtigungen für das Folgejahr wurden für investive Ein- und Auszahlungen in Höhe von **1.447.506,41 € - investive Einzahlungen / 5.342.735,23 € - investive Auszahlungen im Jahresabschluss 2023 hinterlegt.**

Die neuen investiven HH-Ermächtigungen für das Folgejahr 2024 sind wie folgt ausgewiesen:

investive Einzahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung		80.475,17 €	118.000,00 €
54101.23142-14	Zuwendung Land	Bepflanzung Eichenallee Pötenitz		100.000,00 €
54101.2331-69	Zuwendung /Förderung	Ostseeradwanderweg		1.149.031,24 €
GESAMT	investive Einzahlungen		80.475,17 €	1.367.031,24 €
			1.447.506,41 €	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

investive Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude				
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto		0,00 €	5.000,00 €
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	Nebenkosten KV Grundst. Harkensee	0,00 €	118.614,59 €
11401.0960-30	Gebäude R.Breitscheidstr. 48			35.000,00 €
11401.0960-37	Sportlerheim	Planung / Bauausführung	0,00 €	40.000,00 €
11401.096 -400	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße			50.000,00 €
zentrale Dienste				
11408.0820	BGA			3.000,00 €
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr				
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug	ELW	97.644,00 €	18.203,90 €
1260.0820	BGA	Rettungsboot	0,00 €	54.000,00 €
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	Zufahrt und Garage	0,00 €	20.052,26 €
Regionale Schule mit Grundschulteil				
21501.0739	Betriebsvorrichtungen		0,00 €	132,86 €
21501.08224	EDV-Ausstattung	Digitalpakt	0,00 €	40.383,66 €
21501.0960-12	Schule Außenanlagen			29.328,95 €
21501.0960-444	Grundschule Brandschutz			456.834,19 €
21501.0960-443	Regionalschule	Brandschutz		80.000,00 €
21501.096-64	Spielplatz Schule	Spielgeräte	11.676,43 €	
Jugendarbeit / Jugendklub				
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	Sportanlagen Jugendklub	0,00 €	
öffentliche Spielplätze				
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	Spielgeräte	0,00 €	4.608,00 €
Dornbuschhalle				
4240.096	AiB Sporthalle	planung- energetische Saierung	2.452,60 €	25.000,00 €
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung				
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	Obetflächenentwässerung B-Plan 23	216.800,00 €	0,00 €
54101.04825	Straßenbegleitgrün	Ersatzpflanzungen	0,00 €	5.000,00 €
54101.04825-14	Straßenbegleitgrün	Pötenitz- Eichenallee		100.000,00 €
54101.096-26	Oberflächen- entwässerung	Lübeckerstr./B Plan 23	294.598,75 €	
54101.096-3	AiB - Hinterstraße		63.573,19 €	
54101.096-10	AiB Goethestraße		0,00 €	567.794,93 €
54101.0960-54000	AiB BOV	Ankauf Straßengrundstücke BOV	41.096,57 €	
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	Umrüstung	0,00 €	479.908,75 €
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	Planung + Bau	418.863,05 €	250.000,00 €
54101.096-53	LW Brennererieweg nach Kaltenhof	Planung	25.000,00 €	
54101.0960-69	Ostseeradfernweg		0,00 €	1.719.941,27 €
Verkehrsausstattung / Winterdienst				
54104.0485	Verkehrslenkungs- anlagen	VZ-Hinweisschilder	0,00 €	6.000,00 €
öffentliches Grün				
5510.0710	Fahrzeuge			9.587,50 €
5510.0720	Maschinen / Anlagen	Wildkrautbürste	0,00 €	40.000,00 €
5510.0739	Betriebsausstattung	Bänke/ Papierkörbe	0,00 €	1.318,13 €
Gewässerunterhaltung				
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee		11.321,65 €	
Gesamt	investive Auszahlungen		1.183.026,24 €	4.159.708,99 €
			5.342.735,23 €	

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
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	311.821,13	189.100,00	188.924,00		188.924,00
		0,00			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-311.821,13	189.100,00	-188.924,00		-188.924,00
		0,00			

Die Kreditbelastung der Stadt Dassow beläuft sich zum 31.12.2023 auf 949.552,50 €. Die Kreditverträge sind alle endfinanziert.

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Bestand	Tilgung	Bestand	Tilgung	Bestand
			31.12.2021	2022	31.12.2022	2023	31.12.2023
Sparkasse MNW	Zinssatz 3,61% bis 15.10.2022	KfW-Kredit, Erschließung Gewerbegebiet Sanierung Grundschule Umschuldung von	49.069,75 €	49.069,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
KfW	Zinssatz 1% p.a. normal ab dem 24.06.2014, fest bis zum 15.05.2024	Erwerb eines Löschfahrzeuges	28.648,00 €	11.464,00 €	17.184,00 €	11.464,00 €	5.720,00 €
LFI	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	8.202,99 €	8.202,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LFI	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	65.624,39 €	65.624,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DKB	Zinssatz 0,010%- endfinanziert über 10 Jahre - letzte Rate 09.2029	Kauf Grundstück Barendorf-Parkplatz	261.252,50 €	33.710,00 €	227.542,50 €	33.710,00 €	193.832,50 €
KfW	Zinssatz für 8 Jahre= 0,15% , erste Rate 15.02.2020 bis 11/2027 jährl. Tilgung= 100,0 T€	Neubau Kindertagesstätte	600.000,00 €	100.000,00 €	500.000,00 €	100.000,00 €	400.000,00 €
DKB	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	Anbau Schule	437.500,00 €	43.750,00 €	393.750,00 €	43.750,00 €	350.000,00 €
Gesamt			1.450.297,63 €	311.821,13 €	1.138.476,50 €	188.924,00 €	949.552,50 €

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	2.800,00	0,00	40.832,82		40.832,82
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	12.479,30	0,00	32.682,14		32.682,14
Saldo der durchlaufenden Gelder	-9.679,30	0,00	8.150,68		8.150,68

Der Bestand der durchlaufenden Gelder zum 31.12.2023 beläuft sich auf 102.354,11 €.

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		€			
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	3.560.624,98	-2.238.100,00	2.277.572,80	0,00	2.277.572,80
		0,00			
		0,00			
		-38.890,67			
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			
		0,00			
		-1.423.901,25			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-311.821,13	189.100,00	-188.924,00		-188.924,00
		0,00			
Saldo der durchlaufenden Gelder	-9.679,30	0,00	8.150,68		8.150,68
Veränderung der liquiden Mittel	3.239.124,55	-2.049.000,00	2.096.799,48	0,00	2.096.799,48
		0,00			
		0,00			
		-1.462.791,92			

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 = + 2.096.799,48 €	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 unter anderem 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	Übertragungen von laufenden Auszahlungen wurden in identischer Höhe der	§ 15 GemHVO-Doppik wurde nicht eingehalten s. Erläuterung ER

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

	<p>das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?</p>	<p>Aufwendungen (69.382,45 €) vorgenommen s. Aufstellung Aufwendungen unterlaufender Nr. 73.</p> <p>Investive Haushaltsmittel werde ins Folgejahr 2024 in einer Gesamthöhe von 5.342.735,23 € übertragen, davon 1.183,0 T€ als Weiterübertragung aus Vorjahren s. Aufstellung Seite 31.</p> <p>investive Einzahlungen werden in Höhe von 1.447,5 T€ in Jahr 2024 vorgetragen. (s. Aufstellung Seite 30)</p> <p>Das Gesamtfinanzierungsvolumen der HH-Ermächtigungen für das Folgejahr belaufen sich auf 4.027.697,31 €. Dieser Betrag ist über den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2023 (10.105.045,43 €) gedeckt.</p>	<p>Die Überprüfung der Haushaltsermächtigungen sollten regelmäßig zum Jahresende erfolgen, Inanspruchnahmen zur Deckung von üpl./apl. müssen bei Übertragungen beachtet werden.</p>
83	<p>Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung</p>	<p>s v. g. Feststellungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Abstimmung Forderungen 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. 	<p>Die Umbuchung eines Sicherheitseinbehalt zu Gunsten der Verwahrungen erfolgt negativ über Einzahlungen.</p>
84	<p>Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?</p>	<p>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.</p>	<p>Bestand Vorjahre 7.913.388,83 € FR Pos. 18 = + 2.277.572,80 € planm.ordentliche Tilgung - 188.924,00 €</p> <p style="text-align: right;">Ergebnis: +10.002.037,63€</p>

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

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. Teilfinanzrechnungen – siehe Aufstellungen bei anderen Produkten mit ausgewiesen.
86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produktzuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten nicht festgestellt werden. Die Zusammenfassung der Teilrechnungen ist im Anhang dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten 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.	
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 insgesamt auf 577.285,93 €, davon für den Bereich der Abschreibung/ Abgänge 404,1 T€ und 124,5 T€ aus der Übergabe der Altschuldenhilfe an die GGD einschließlich der Auflösung in Höhe der planmäßigen Tilgung	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig aufgelöst wurden. Die freien Mittel der einzelnen Sachkonten decken vollständig den Gesamtüberziehungsbetrag. Die Haushaltsüberschreitung

Stadt Dassow
Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

		<p>Weitere 18,8 T€ betreffen die investiven Auszahlungen (Kofisportanlagen und Erstattung Erschließungskosten) sowie 25,8 T€ Umsatzsteuer und 3,6 T€ das Jahresergebnis 2023 des SSV.</p> <p>Dem Gegenüberstehen freie Mittel von insgesamt 6.411,5 T€.</p> <p>Diverse Planabweichungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung sind in der nachstehenden Übersicht dargestellt.</p>	<p>resultiert zu 70 % aus der Abschreibung und den Abgängen auf das AV.</p> <p>Ferner zu 21,6 % aus der Weiterleitung der Altschuldenhilfe an die GGD einschließlich der planmäßigen Auflösung in Höhe der Tilgung</p> <p>siehe Aufstellung Seite 37</p>
92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Es konnten keine abweichenden Angaben festgestellt werden.	

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 2023 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

Stadt Dassow

Jahresabschluss zum 31.12.2023 (Stand 13.01.2025)

Aufstellung der Haushaltsüberschreitungen:

S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow				Haushaltsüberschreitungen		
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HH-Plan und sonst. Sollversch.	AO-Soll	Ist	noch verfügbar/einzunehmen	Begründung/ Erläuterung	
Personal										
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen für Angestellte der Stadt	5.200,00	5.694,96	5.694,96	-494,96	DK 1120 nicht ausreichend / RE Unfallkasse 5,7 T€ für HHJ 2023 / 2022 = 4,9 T€	
				gemeindliche Grundstücke und Gebäude						
11401	534-538		S	Abschreibung Gebäude/Betriebsvorrichtungen/ BGA	10.393,88	232.519,02	0,00	-222.125,14	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz Überschreitung	
11401	5650	40	S	Abgang von Vermögensgegenstände - Kita Bahnhofstraße	0,00	26.606,76	0,00	-26.606,76	nachträglicher Abgang - Afa für 2019-2022 / DK 6 Überschreitung	
				Brandschutz						
12600	5349		S	Abschreibung bebaute Grundstücke	0,00	2.039,60	0,00	-2.039,60	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz Überschreitung	
				Regionale Schule mit Grundschule						
21501	53430000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	28.028,97	31.054,38	0,00	-3.025,41	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung / Planansatz überschreitung	
21501	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	6.000,00	8.567,09	0,00	-2.567,09		
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.400,00	63.559,97	0,00	-40.159,97	höhere Afa- digitale Unterrichtsmittel - HHPL zu gering DK 6 - Abschreibung zu gering geplant	
21501	56500000		S	Verlust durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	2,00	0,00	-2,00	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz überschreitung	
				Jugendarbeit / Jugendklub						
36601	23142000*		S	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	16.648,18	16.648,18	-16.648,18	Kofi für Sportanlagen - 25 % der Förderung	
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	337,32	0,00	-237,32	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz überschreitung	
				öffentliche Spielplätze						
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	8.586,95	0,00	-5.686,95	neue Spielgeräte bedingen höhere Afa-DK 6 - Abschreibung zu gering/ DK-Überschreitung	
				Dornbuschhalle						
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der BGA	200,00	840,84	0,00	-640,84	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz überschreitung	
				städtetypische Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen						
51103	01290000*		S	Geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	110.227,33	110.227,33	-110.227,33	Altschuldenhilfe des Landes für kommunale Wohnungen - gedeckt über die Auflösung der sonstige Kapitalrücklage - gebildet aus dem Zuschuss zur Altschuldenhilfe	
51103	5650		S	Abgang vermögensgüter- planm. Auflösung Altschuldenhilfe GGD	0,00	14.297,02	14.297,02	-14.297,02	Inanspruchnahme von SOPO im SSV zum Ausgleich der ER 2023 - Gegenbuchung kernhaushalt - Spiegelverfahren	
51103	54139000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	3.616,39	0,00	-3.616,39		
				gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung / Straßenbäume						
54101	23259010*	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	2.179,27	2.179,27	-2.179,27	Rückerstattung Erschließungsbeiträge - Klageverfahren mit Einigung	
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	5.400,00	6.788,40	0,00	-1.388,40	DK 6 - Abschreibung zu gering - DK-Überschreitung / Planansatz Überschreitung	
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbehandlungsanlagen	33.000,00	44.608,54	0,00	-11.608,54	höhere Afa durch Aktivierung von Straßen - DK 6 - Abschreibung zu gering geplant	
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und	185.900,00	235.985,97	0,00	-50.085,97		
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.500,00	3.416,54	0,00	-1.916,54		
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	3.835,26	0,00	-3.735,26	DK 6 - Abschreibung zu gering zu gering geplant	
54101	56500000	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV	0,00	943,34	0,00	-943,34		
				Verkehrlenkung / Winterdienst						
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	300,00	452,00	0,00	-152,00	DK 6 - Abschreibung zu gering zu gering geplant	
54104	56500000		S	Verluste durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.448,14	0,00	-1.448,14		
				Parkplätze						
54600	17930097*		S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	1.995,13	1.995,13	-1.995,13	Umsatzsteuer - Deckung über Gegenkonto im Haben	
54600	37960097*		S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	10.996,74	9.761,63	-43,70		
54600	37962000*		S	Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	10.996,74	10.996,74	-43,70		
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.800,00	2.484,13	0,00	-684,13	DK 6 - Abschreibung zu gering geplant	
54600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00	921,00	921,00	-921,00	Berechnung für nachzahlung Umsatzsteuer	
54600	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	22.750,29	22.750,29	-22.750,29	Umsatzsteuer 2020 - 2022	
				öffentliches Grün / Stadtbauhof-Stadtarbeiter						
55100	53302900		S	Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	441,03	0,00	-441,03	DK 6 - Abschreibung zu gering -DK-Überschreitung / Planansatz Überschreitung	
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.000,00	34.998,71	0,00	-26.998,71	Erwerb von neuen Geräte / Fahrzeugen beding höhere Afa - DK 6 - Abschreibung zu geringgeplant	
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	480,25	0,00	-380,25	DK 6 - Abschreibung zu gering geplant	
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	3.895,57	0,00	-1.195,57	DK 6 - Abschreibung zu gering geplant	

-577.285,93	GESAMT
-404.068,96	davon Afa und Abgang
-124.524,35	Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen - Überweisung an GGD + Auflösung planm. Tilgung
-25.753,82	Umsatzsteuer- Parkplätze - + Nachzahlung einschl. Säumniszuschläge
-18.827,45	invest. Ausz. Rückerstattung Erschl.beiträge + Kofi (Sportanlagen)
-4.111,35	laufende Aufwendungen (Beiträge + SSV)
-577.285,93	
0,00	

Jahresabschluss zum 31.12.2023

Stadt Dassow

Fassung vom 03.12.2024

Plausibilitätsprüfung

Stadt Dassow

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2023 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht		
	in Euro		in Euro		
Anlagevermögen	A 1.				
		i.d.F. 03.12.2024			
Restbuchwerte					
immaterielle VG	A 1.1		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.757.453,49 €	Spalte 3	Zugang	120.663,59 €
	akt. Jahr	2.789.293,25 €	Spalte 4-11	Abgang	3.616,39 €
			Spalte 9	Afa	85.207,44 €
	Veränderung	31.839,76 €		Gesamt	31.839,76 €
Restbuchwerte					
Sachanlagen	A 1.2		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	30.193.421,76 €	Spalte 3	Zugang	1.534.315,64 €
	akt. Jahr	30.377.769,67 €	Spalte 4-11	Abgang	48.189,96 €
			Spalte 9	Afa	1.301.777,77 €
	Veränderung	184.347,91 €		Gesamt	184.347,91 €
Restbuchwerte					
Finanzanlagen	A 1.3		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.472.802,01 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	2.471.810,36 €	Spalte 4-11	Abgang	991,65 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Veränderung	-991,65 €		Gesamt	-991,65 €
Restbuchwerte					
Vorräte	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	194.876,00 €
	Vorjahr	13.071.232,55 €	Spalte 3	Zugang	516.726,88 €
	akt. Jahr	13.065.972,61 €	Spalte 4-11	Abgang	16.648,18 €
			Spalte 9	Afa	700.214,64 €
	Veränderung	-5.259,94 €		Gesamt	-5.259,94 €
Restbuchwerte					
Sopo aus Beiträgen und Entgelten	P 2.1.2		Spalte 5	Umbuchung	0,00 €
	Vorjahr	2.419.198,53 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
	akt. Jahr	2.282.996,52 €	Spalte 4-11	Abgang	2.026,34 €
			Spalte 9	Afa	134.175,67 €
	Veränderung	-136.202,01 €		Gesamt	-136.202,01 €
Restbuchwerte					
Sopo aus Anzahlung für AV	P 2.1.3		Spalte 5	Umbuchung	-194.876,00 €
	Vorjahr	1.977.816,44 €	Spalte 3	Zugang	334.015,63 €
	akt. Jahr	2.116.956,07 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
			Spalte 9	Afa	0,00 €
	Veränderung	139.139,63 €		Gesamt	139.139,63 €

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2023	Anmerkungen/ korrespondierende Posten	Differenz
	Euro		
Bilanzsumme	A+P		
	Vorjahr	43.830.077,34 €	Übereinstimmung mit VJ
	akt. Jahr	46.038.316,34 €	
	Veränderung	2.208.239,00 €	Aufl FAG Rückl. aus 2022 enthalten
Jahresergebnis	P 1.4	Ergebnisrechnung (vor Prüfung)	5.741.932,30 €
		Jahresüberschuss	5.741.932,30 €
Finanzrechnung	Nachweis liquider Mittel	Veränderung Pos. 36 FR	2.096.799,48 €
			2.096.799,48 €

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					
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 Flurneueordnung 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
	Veränderung 2023		0,00 €		0,00 €		
	Bestand zum 31.12.2023	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			Differenz	Bemerkung	Nebenrechnung		
	Anlagennachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen						
	Bezeichnung	Spalte 3	FR Pos. 25	FR Pos.25					
	Euro	Euro	Euro	Euro					
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	3.257,03	3.257,03	0,00	0,00	Lizenzen - Microsoft			
A 1.1.2	geleistete Zuwendung	110.227,33	110.227,33		0,00	Altschuldenhilfe des Landes MV für kommunale Wohnungen			
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	7.179,23	7.179,23		0,00	2 Unterflurhydrant (Johannstorf + Klützer Str.)			
A 1.1.5	Anzahlung auf immaterielle VG	0,00			0,00				
	Summe immat. VG	120.663,59	120.663,59		0,00				
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00			0,00				
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	19.010,92		29.670,92	-10.660,00	Zahlung auf offener Posten unter 11401.0231 10.660,00 € VJ Kauf von Grundstücken Vorwerk (1) 11/2 teilfl. + Harkensee (3)18/1 (teilf. / Zaun Grünschnittannahmestelle			
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	425.950,02		425.950,02	0,00	Kauf Gewerbegrundstück - Bauhof			
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	13.172,76		11.388,09	1.784,67	1.814,30 € Erstattung Vermessungskosten - s. Abgang	Zahlung auf offene Posten - 54101.0481 von 29,63 € VJ	3 Grundstücksankaufe = 6,3 T€ / 13 neue Bäume = 5,4 T€ VZ 1,5 T€	Nebenrechnun: 1814,30-29,63 = 1.784,67 €
A 1.2.6	Kunstgegenstände Denkmäler	0,00		0,00	0,00				
A 1.2.7	Maschinen , Fahrzeuge/ Betriebsvorr.	104.649,40		162.016,36	-57.366,96	Zahlung auf offene Posten - 36601.0739 =61.410,58 €VJ/ neuen offenen Posten 681,87 € unter 551.0739 / Gesamt: 60.728,71 € - Differenz:.. 3.361,75	Wildkrautbürste 10,4 T€ / ELW 64,2 T€/ Parkscheinautomat 4,8 T€/ Schilder Strandzugang 7,3 T€7 diverse spielgeräte + beutelspender 18,0 T€	Differenz: 3.361,75 € Schaukel Rosengarten - keine Beleg - Spende Verein ?	
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	232.058,76		236.550,96	-4.492,20	Zahlung auf offene Posten 4.492,20 € -11401.08229 VJ	EDV Schule 185,1 T€/ Ausrüstung FFW 47,0 T€		
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	739.473,78		740.721,21	-1.247,43	Zahlung auf offene Posten 9.115,70 € -21501.096 VJ / neue offenen Posten 1.513,89 € unter 54101.096-54104 (Saldo: 7.601,81 €)	1.303,00 € + 142,60 € als Minus Einz. gebucht - Sicherheitseinbehalte - s. Zugang (1.445,60 €)	4.908,75 € Ausbuchung Ausschreibung - Str.bel. s. Abgang / Nebenrechnung 7601,81-1445,60-4908,75 insges. 1.247,46	Anlagen im Bau - Neu: Vorflut Lüb.str. 283,2 T€/ LW 5,7 T€/ FFW Harkensee 26,1T€/ Gehweg 75,5 T€/ Photovoltaik 5,7 T€/ Straßenb. 1,9 T€/ grüner Kl.zimmer 0,1T€/Radweg 20,1T€/Digital. Schule 107,6 T€/ BWH 117,3 T€/ Brandschutz Schule 43,2 T€/Bahnhofstr. 2,1 T€/ Goetestr. 2,2 T€/
	Summe AV	1.534.315,64	120.663,59	1.606.297,56	-192.645,51				
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				

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		Afa 2023	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	gewerbli. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00					1.482,94	1.482,94	0,00
A 1.1.2	geleistete Zuwendungen				0,00			Abschr. ant. Tilgung Altschulden Wohnungsbau GGD 51103.5659- fehlt				
A 1.1.3	gezahlte Investitions-zuschüsse	0,00	0,00		0,00		0,00			83.724,50	83.163,47	561,03
A 1.1.5	Anzahlung auf immat. VG	3.616,39	0,00		3.616,39		3.616,39	Aufl Sopo SSV- Spiegelverfahren 51103.54139				
Summe Imm. VG		3.616,39	0,00		3.616,39		3.616,39					
A 1.2.1	Wald, Forsten				0,00							
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	7.429,54		18.999,60	-11.570,06	2.190,20		Verkauf Grundst. Kl. Voigtshagen (1)106/4		441,03	441,03	0,00
						9.379,86		Grundst.Johannstorf/benckedorf (4)86				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke				0,00					305.690,02	305.690,02	0,00
A 1.2.4	Infrastruktur vermögen	4.052,85		0,00	4.052,85			1.814,30 € Erstattung Vermessungskosten Kl. Voigtshagen (1) 107/3 - s. Zugang		685.739,72	685.990,96	-251,24
							1.448,14	Abgang VZ Gruppenbewertung Nachweis Aufwand 54104.5650				
							790,41	AbgangFällung v. Bäumen und Ausbuchung von Flächen				
A 1.2.5	Bauten auf fremden grund und Boden										0,00	0,00
A 1.2.6	Kunstgegenstände									968,60	968,60	0,00
A 1.2.7	Maschinen , Fahrzeuge	2,00		0,00	2,00	1.499,00	1,00	Verkauf Boot + Trailer (offener Posten 1.500,00 €		199.174,80	201.401,15	-2.226,35
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	7,00		5,00	2,00	1,00	3,00	Ausbuchungg GWG + Verschrottung/ Verk. Tafeln		109.763,60	107.847,04	1.916,56
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	36.698,57		-1.445,60	38.144,17		26.606,76	Nebenr.: 26.606,76+5.183,06+1.445,60 +4.908,75 =38.144,17				
								5.183,06 € Ausb. fehlerhafte RE - Kita Bahnhofstr. - s. zugang				
								1.303,00 € + 142,60 € als Minus Einz. gebucht - Sicherheitseinbehalte - s. Zugang (1.445,60 €)				
								4.908,75 € Ausbuchung Ausschreibung - Str.bel. s. Zugang				
Summe Sachanlagen		48.189,96	0,00	17.559,00	30.630,96	13.070,06	28.849,31			1.386.985,21	1.386.985,21	0,00
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00										
A 1.3.9	sonst. Ausleihen	991,65		991,65	0,00							
Summe FV		991,65	FR Pos.	991,65	0,00					0,00	0,00	0,00
								991,65 € Wohnungsbaudarlehen (Lüb.Bauv.)				
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 Anlagenachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Zugänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Bemerkung				
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten						
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								
		313.287,03				inv. Zuweisung nach FAG §§ 23+24				
		313.287,03								
	110.227,33	110.227,33				Zuweisung Land - Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen				
P 2.1.1 Sopo aus Zuwendung	516.726,88	513.365,13		3.361,75		Spende Spielgerät Rosengarten (Doppelschaukel)	Sopo: Sportanlagen Jugendklub 66,6 T€/ Str.bel. 53,0 T€/BWH 98,2 T€/ Gehweg Grev.str. 44,9 T€/Vorfluter lüb.Str. 234,7 T€/ Spende Rettungsboot 16,0 T€			
P 2.1.2 Sopo aus Beiträgen			26.505,61	-26.505,61		Zahlungen auf offene Forderungen VJ : 26.505,61 €		offene Forderung Straßenausbaubeiträge gesamt: 77.038,79 € (Vorjahr: 103.544,40 €)		
P 2.1.3 Sopo aus Anzahlungen	334.015,63	245.744,76	88.270,87	0,00		Kompensationszahlung für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88.270,87 €) /Förderung ostseeradweg 50,9 T€/ Digitalpakt Schule 194,9 T€				
Summe Sopo	850.742,51	1.182.624,25	114.776,48							

Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten

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

Bilanzposition	Abgänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Anlagenspiegel	Ertrag	Differenz
		Anlagenachweis	Finanzrechnung			Ertrag	Aufwand				
Bezeichnung	Spalte 4-11	Pos. FR	Pos.FR 27		Euro	Euro		Spalte 9	ER Pos. 2		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro					
P 1.1.2 * zweck-gebundenen Kapitalrücklage	0,00			0,00					0,00	0,00	
								0,00	53.442,87		ER- 2-4159 -53.442,87
P 2.1.1 Sopo aus Zuwendung	16.648,18		16.648,18	0,00				700.214,64	704.241,12		ER- 2-4151 -4.026,48
P 2.1.2 Sopo aus Beiträgen	2.026,34		2.229,27	-202,93	0,00	152,93		134.175,67	76.413,42		ER - 4-437 57.762,25
P 2.1.3 Sopo aud Anzahlung	0,00	0,00		0,00				50,00 € Storno Vorauszahlung - Umbuchung in 2024 -offener Posten		292,90	ER- 5-443 -292,90
Summe Sopo	18.674,52	0,00	18.877,45	-202,93	0,00	152,93		834.390,31	834.390,31		0,00
										Kontenanpassung prüfen	Differenz

Umsetzungen Anlagen im Bau				Stand	Zugang	Abgang	Umsetzung	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	2023	2023	2023	31.12.2023
13175	mobile Raumlüfter Schule				55.537,30 €		-55.537,30 €	0,00 €				0,00 €
13215	W-LAN Schule				17.920,39 €			17.920,39 €	13.726,27 €	103.043,49 €	-134.690,15 €	0,00 €
13217	Digitalisierung Schule				9.115,70 €			9.115,70 €	93.927,79 €	-103.043,49 €		0,00 €
13233	Balancierbalken-Spielplatz Schulhof				2.191,37 €		-2.191,37 €	0,00 €				0,00 €
13304	Zaun Schulhof				2.084,09 €		-2.084,09 €	0,00 €				0,00 €
13204	"Grünes Klassenzimmer Grundschule				11.067,12 €			11.067,12 €	77,11 €			-11.144,23 €
13170	behind-gerechter Zugang Spielplatz Rosengarten				23.961,35 €		-23.961,35 €	0,00 €				0,00 €
12196	Bahnhofstraße- Dassow	496.427,89 €	599.346,89 €	0,00 €				0,00 €	2.050,69 €		-2.050,69 €	0,00 €
12065	Goethestraße	6.315,11 €	26.118,16 €	26.118,16 €				26.118,16 €	2.205,07 €			28.323,23 €
12301	LW Harkensee-Neuenhagen	11.644,92 €	11.644,92 €	11.644,92 €	11.316,61 €			22.961,53 €				22.961,53 €
	LW Harkensee _Str. der Freundschaft	0,00 €	503.317,27 €	497.904,09 €				497.904,09 €				497.904,09 €
13214	BOV LW Harkensee/ Neuenhagen				1.960,69 €			1.960,69 €	5.663,07 €			7.623,76 €
	Ulmenweg/Eichenallee	11.558,30 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €
12197	Vorflut Lübecker Straße				186.240,26 €			186.240,26 €	283.194,33 €			469.434,59 €
12941	Gehweg Grevesmühlener Str.	0,00 €	2.795,31 €	21.981,79 €	123.673,27 €			145.655,06 €	75.481,89 €			221.136,95 €
13165	Umbau barrierefreie BHST (2 Lüb.str. 1 Feldhusen			6.530,70 €				6.530,70 €	117.349,94 €			123.880,64 €
13203	Umrüstung Straßenbeleuchtung (Schulgang/Teilgartenstr./ Wieschendorf)				224.974,67 €			224.974,67 €	425,40 €	-4.908,75 €		220.491,32 €
13216	Ern. Straßenbel. R.-Breitscheid-Str. Nachaktivierung				2.822,36 €		-2.822,36 €	0,00 €				0,00 €
13343	Straßenbeleuchtung Schillerstraße								1.513,89 €			1.513,89 €
13205	San. Radweg / Priwall Pötenitz-Barendorf				57.298,53 €			57.298,53 €	20.058,73 €			77.357,26 €
11899	Hochwasserschutz Siedlung	1.108.820,92 €	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 €				51.748,41 €
12401	Gewässerausbau Holmbach	672.451,52 €	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 €				327.032,55 €
12191	Kindertagesstätte- Neubau	2.293.084,60 €	2.311.109,94 €	2.312.843,63 €				2.312.843,63 €		-31.789,82 €	-2.279.854,29 €	1.199,52 €
											-1.199,52 €	-1.199,52 €
12668	Sanierung Kita Lübecker Str.	269.926,16 €	272.555,70 €	276.766,61 €				276.766,61 €				276.766,61 €
13139	Brandschutzsanierung Schule			99.305,26 €	9.177,89 €			108.483,15 €	43.165,81 €			151.648,96 €
13200	Photovoltaikanlage Schule				4.703,56 €			4.703,56 €	50.671,05 €			55.374,61 €
12673	Gerätehaus FFW Harkensee	2.142,00 €	2.142,00 €	45.659,44 €	9.860,16 €			55.519,60 €	26.064,52 €		-81.584,12 €	0,00 €
13326	Erweiterung Gerätehaus Dassow								3.883,22 €			3.883,22 €
12973	Sportplatz -Rasenplatz	2.677,50 €	2.677,50 €	2.677,50 €		-2.677,50 €		0,00 €				0,00 €
13306	Benckendorf								15,00 €			-15,00 €
12953	Löschwasserbrunnen Johannstorf			161,25 €				161,25 €			15,00 €	176,25 €
	GESAMT	4.915.252,69 €	5.677.061,61 €	5.461.646,75 €	753.905,32 €	-2.677,50 €	-86.596,47 €	6.126.278,10 €	739.473,78 €	-36.698,57 €	-2.510.523,00 €	4.318.530,31 €
12945	Vermessung Joh./Benck (4) 93	0,00 €	2.064,65 €	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 €				27.588,32 €
13298	Spiel-und Sportanlage Jugendklub (07				270.651,24 €			270.651,24 €	7.675,50 €		1.199,52 €	279.526,26 €
13312	ELW 1								64.152,10 €			64.152,10 €

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	Zugang 2023	Abgang 2023	Umsetzung 2023	Stand 31.12.2023	
12944	Trinkwasserhauptleitung+ Hydranten Rosenhagen	52.700,00 €	52.700,00 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €	
12401-1	Gewässerausbau Holmbach	671.878,35 €	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 €				114.202,04 €	
11899-1	Vorflut Siedlung	924.471,59 €	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 €				0,00 €	
13341-1	Digitalpakt Schulen								194.876,00 €		-194.876,00 €	0,00 €	
13205-1	Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf								50.868,76 €			50.868,76 €	
13195-1	Zuw. HotSpot				15.000,00 €		-15.000,00 €	0,00 €				0,00 €	
13233-1	Schulförderverein -Balancierbalken				1.029,00 €		-1.029,00 €	0,00 €				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 €	245.744,76 €	0,00 €	-194.876,00 €	1.761.420,74 €	
Umsetzung Sonderposten für Beiträge													
12943	Wegfall Straßenausbaubeiträge	0,00 €	89.380,47 €	178.650,14 €	88.614,32 €			267.264,46 €	88.270,87 €			355.535,33 €	
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 €	334.015,63 €	0,00 €	-194.876,00 €	2.116.956,07 €	
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	Zugang 2023	Abgang 2023	Umsetzung 2023	Stand 31.12.2023	
12191-1	Kita-Neubau Bahnhofstraße	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €	1.573.975,13 €				1.573.975,13 €			-1.573.975,13 €	0,00 €	
12668-1	Kita Lüb.Str. Sanierung	171.002,28 €	117.002,28 €	117.002,28 €				117.002,28 €				117.002,28 €	
12196-2	Zuschuss Wertstoffsammelbehälter- Bahnhofstraße	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €	
12820-2	Straßenausbau-Erst. Beitragsausfall Ausbau Grüner Weg Harkensee				34.060,83 €		-34.060,83 €	0,00 €				0,00 €	
12305-2	Straßenausbaubeiträge Wieschendorferstr. Benckendorf	81.595,53 €	52.575,08 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €	
9162-2	Straßenausbaubeiträge - Hinterweg	24.042,72 €	24.042,72 €	24.042,72 €				24.042,72 €				24.042,72 €	
12192-3	Straßenausbaubeiträge - Friedensstraße Harkensee		128.878,78 €	0,00 €				0,00 €				0,00 €	
12936-1	BOV Neuenhagen-Harkensee	191.391,59 €	376.580,49 €	376.580,49 €				376.580,49 €				376.580,49 €	
12941-1	Gehweg Grevesm. Straße bis B105								44.877,28 €			44.877,28 €	
13165-1	barr.feier umbau BWH								98.186,80 €			98.186,80 €	
13203-1	Straßenbeleuchtung LED								53.024,83 €			53.024,83 €	
13298-1	Spiel- und Sportanlagen Jugendklub								66.592,72 €	-16.648,18 €		49.944,54 €	
12672-1	Gewässerausbau Harkensee		100.000,00 €	207.722,28 €	11.397,72 €			219.120,00 €				219.120,00 €	
12197-1	Vorflut Lüb.Str. bis Graben			39.146,75 €	115.486,82 €			154.633,57 €	234.683,50 €			389.317,07 €	
13170-1	Zugang Spielplatz Rosengarten			13.800,00 €				0,00 €				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 €	497.365,13 €	-16.648,18 €	-1.573.975,13 €	1.372.096,01 €	

Stadt Dassow
Abstimmung Forderungen

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

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2023	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
A 2.2.1	öffentl.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	269.580,23	-64.328,08	205.252,15	39.140,35	103.468,43	Abnahme - davon 266,92 € Wertberichtigungen	
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	30.361,43	1.911,68	32.273,11	4.969,64	3.057,96	Abnahme - davon 3,00 € Wertberichtigungen	
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	0,00	0,00	0,00	0,00		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich	13.486,00	-2.599,09	10.886,91	2.101,43	4.700,52		
A 2.2.7	sonst. Vermögens- gegenstände	52.414,60	-37.513,59	14.901,01	3.350,31	40.863,90		
Zw.-Summe		365.842,26	-102.529,08	263.313,18	49.561,73	152.090,81	-102.529,08 €	
Gegenrechnung					Veränderungen debit. Kreditoren		518,96 €	Veränd. Überzahlung Forderungen
					Forderungsverlust EWB		269,92 €	Niederschlagungen/EWB
A2.2.6.1	Zahlungsmittel-bestand	8.008.245,95	2.096.799,48	10.105.045,43	Nicht ertragwirksame Veränderungen		-340,86 €	Korrekt. / ER
					7.239,08	26.480,61	19.241,53 €	investive Forderungen nicht ertragswirksam
							0,00 €	Zugang Kautiön
	Gesamt	8.374.088,21	1.994.270,40	10.368.358,61	Veränderungen kreditorische Dabitoren/ debit. Kreditoren		9.597,30 €	Überzahlungen div. Aufwendungen
Überzahlungen	2022	518,96 €					8.930,95 €	Forderungsverzicht 5655 ordentl. E.
	2023	0,00 €					0,00 €	Förderungsverzicht 5655 investiv
	Veränderung	-518,96 €				VJ-Abrenzungen	-14.701,01 €	A 2.2.7
					Veränderungen der Forderungen		-79.012,29 €	

Kontroll-
summen

-64.328,08	Werberichtigung	2022	89.234,45 €
1.911,68		2023	89.504,37 €
0,00			269,92 €
0,00	Niederschlagungen		
0,00			
-2.599,09	Vorjahresabgrenzungen	2022	42.617,30 €
-37.513,59		2023	14.701,01 €
		Veränderung	-27.916,29 €

Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

2023

Posten ER	Bezeichnung	ER Rechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Restwert	Pos. FR		FR-Rechnung Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme	Differenzen
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro	
	Erträge					Einzahlungen					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.306.789,67	5.350,02	7.301.439,65	1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.327.231,98	45.041,25	52.248,06	7.301.439,65	0,00
									18.585,52	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	1.194.052,10	759.598,10	434.454,00	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	434.565,60	-100,00	11,60	434.454,00	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	157.742,84	76.413,42	81.329,42	4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	83.010,96	203,02	1.779,06	81.329,42	0,00
	passive. PAP		0,00						105,50	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	118.393,57	2.210,82	115.889,85	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	106.420,30	12.516,38	2.594,21	115.889,85	0,00
	Aufl. Sopo unter 443		292,90						452,62	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
6	Kostenerstattungen und-umlagen	173.238,87	6.481,80	166.695,71	6	Kostenerstattungen und-umlagen	189.951,31	2.542,74	1.390,94	166.695,71	0,00
	Storno Niederschlagung 321501.44259		61,36						24.407,40	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
9	Zins- und sonst. Finanzerträge	152.733,55	0,00	152.733,55	8	Zins- und sonst. Finanzeinzahlungen	160.011,80	-5.926,25	1.352,00	152.733,55	0,00
										Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
10	sonstige laufende Erträge	174.604,03	12.157,17	162.167,36	9	sonstige laufende Einzahlungen	192.529,88	-4.499,00	26.797,26	162.167,36	0,00
									-933,74	Zahlung auf VJ-Auflösung	
	Forderungsverzicht Sä#umniszuschlag 612.4622		279,50								
Gesamt		9.277.554,63	862.845,09	8.414.709,54	Gesamt		8.493.721,83	49.778,14	128.790,43		
							-79.012,29				0,00
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	-79.012,29	0,00			
						rechnerisch Bilanz	-79.012,29				
						Unterschiedbetrag	0,00				
	nicht zahlungswirksam:	Sopo	834.390,31 €								
		VJ-Abgrenzung	14.701,01 €								
	Bestandsveränd. +	Gewinne	13.070,06 €								
		Aufl. Altverb. GGD									
		Auflösung RAP	342,85 €								
		passive RAP	0,00 €								
		Aufhebung EWB	0,00 €								
		gesamt	862.504,23 €								
		Differenz	340,86 €	61,36+279,50							

VJ-Abgrenzung - Auflösung	
2022	42.617,30 €
Auflösung	42.617,30 €
Differenz	0,00 €

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs-übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	205.252,15	205.252,15		
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	32.273,11	32.273,11		
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	10.105.045,43	10.105.045,43		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegensonst.öffentl. Bereich	10.886,91	10.886,91		
A 2.2.7	sonstige Vermögens-gegenstände	14.901,01	14.901,01		
Summe		10.368.358,61	10.368.358,61		

Gegenrechnung

Kasse	Betrag				
11401.4320	150,00 €	Benutzungsgebühren			
11401.4411-2	273,70 €	Garagenmiete			
11401.4411	-639,61 €	Miete/ Pachten			
11401.44251	2.785,62 €	Erstattung Gas-abrechnung			
11401.44259	867,70 €	Kostenerstattung Gebühren			
11401.096-H	5.183,06 €	Estattung Ausschreibungsgeb.			
1220.4319	675,00 €	Sondernutzungsgeb.			
1220.43225	34,00 €	Sondernutzungsgeb. Straße			
1260.0714	1.500,00 €	Verkauf AV			
1260.41459	-100,00 €	Spende			
1260.44251	3.613,43 €	Kostenerstattung Gas			
21501.41442	149,90 €	Zuschüsse Land			
21501.41443	65,00 €	Zuschüsse Kreis			
21501.44243	1.828,58 €	Schulumlage			
21501.44259	1.701,50 €	Schulbeiträge			
21501.44251	-35,00 €	Nutzungsentgelt			
272.4320	10,00 €	Bibliothek			
2720.4411	11.978,40 €	Miete Bibliothek			
281.4320	293,70 €	Gebühren Kultur			
36601.44251	1.176,21 €	Kostenerst. Gas			
4240.4320	-60,00 €	benutzungsgebühren			
51103.4671	3.900,35 €	Ausgleichsbeiträge SSV			
538.4329	769,70 €	Keineinleiterabg.			
54101.23259-11	2.910,33 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.23259-15	770,07 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.23259-20	0,00 €				
54101.23259-27	13.807,74 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.23259-24	0,00 €				
54101.23259-54	39.773,36 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.23259-545	0,00 €				
54101.23259-3	17.768,10 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.23259-13	2.003,47 €	77.038,79 €			
54101.23259-8	0,00 €				
54101.23259-14	5,72 €	Straßenausbaubeiträge			
54101.4411	49,77 €	Pacht Werbeflächen			
54101.4720	1.478,14 €	Stundungszinsen			
5460.17938	537,32 €	Umsatzst. Parkplatz			
5460.37962	43,70 €	Umsatzst. Parkplatz			
5460.4322-18	82,61 €	Nutzungsge. Parkplatz			
546.4322-180	167,39 €	Nutzungsgeb. Parkplatz			
5510.2314-28	1.547,72 €	Endabrechnung in 2015 noch offen			
55203.43229	21.865,13 €	Gebühren WBV			
5530.43224	100,00 €	Geb. Kapelle			
611.4011	12.825,96 €	Grundsteuer A			
611.4012	38.430,49 €	Grundsteuer B			
611.4013	130.914,97 €	Gewerbsteuer			
611.4032	3.570,91 €	Hundesteuer			
611.4034	1.515,44 €	Zweitwohnungsst.			
6120.4629	0,00 €				
611.4792	4.975,00 €	Verzins. Gewerbest.			
612.4622	9.770,90 €	Säumniszuschläge			
612.4720	-3.166,25 €	Stundungsz. Gewerbesteuer			
GESAMT	337.669,23 €				
Zahlungsmittel	10.105.045,43 €				
Überzahlung	0,00 €	Kreditoren			
VJ- Abgrenzung	14.701,01 €				
EWB	-89.504,37 €				
Überzahlung	0,00 €				
Kautions	200,00 €				
ZW-summe	10.368.111,30 €				
Bilanz	10.368.358,61 €				
Differenz	-247,31 €				
	43,70 €				
	-203,61				
	VJ: 22,61				

Stadt Dassow

Abstimmung Verbindlichkeiten

Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung	Tilgung ER	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00	-188.924,00	0,00	Kreditaufnahme
P4.10.2	Landeskredit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Landeskredit/LFI
	Gesamt	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00	-188.924,00	0,00	

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Bestand zum	Bestand zum	Bestand	Tilgung	Bestand	Tilgung	Bestand
			31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	2022	31.12.2022	2022	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 €	0,00 €	0,00 €
KfW	Zinssatz 1% p.a.normal 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 €	11.464,00 €	5.720,00 €
LFI	%, 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 €	0,00 €	0,00 €
LFI	%, 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 €	0,00 €	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 €	33.710,00 €	193.832,50 €
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 €	100.000,00 €	400.000,00 €
DKB	Zinssatz bis 22.12.2031 =3,3 % bis Ende Laufzeit	Ahnbau Schule	525.000,00 €	481.250,00 €	437.500,00 €	43.750,00 €	393.750,00 €	43.750,00 €	350.000,00 €
Gesamt			2.098.288,76 €	1.774.400,63 €	1.450.297,63 €	311.821,13 €	1.138.476,50 €	188.924,00 €	949.552,50 €

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

Bilanz-posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2023	Zunahme	Abnahme	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	134.952,14	-34.180,71	100.771,43	912,58	35.093,29	
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	-2.348,81	825,37		2.348,81	
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	3.942,71	38,09	3.980,80	3.982,54	3.944,45	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	12.515,71	-8.831,33	3.684,38	2.747,63	11.578,96	
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	14.817,50	78.672,99	93.490,49	93.447,11	14.774,12	VJ-Abgrenzung: 18.184,37 €
Summe		169.402,24	33.350,23	202.752,47	101.089,86	67.739,63	33.350,23
	Kredit	1.138.476,50	-188.924,00	949.552,50			
	GESAMT	1.307.878,74	-155.573,77	1.152.304,97			
	rechnerischer Saldo der Veränderungen						
	Saldo debitorischer Kreditoren						518,96
							-342,00
	Durchlaufgelder Gewährleistungen -Veränderungen/Abgang)						-6.896,59
	Durchlaufgeld Veränderung Zahlung Sicherheitseinbehalt						
	Überzahlungen Energie (kredit. Debitoren)						9.597,30
	VJ-Abgrenzungen						-18.184,37
	Kautions						-600,00
	Tilgung Landeskredit						
	nicht aufwandsrelevanten Veränderungen -investiv				3.380,87	85.708,11	82.327,24
	Veränderungen der Verbindlichkeiten						99.770,77

Kontrolle	Umbuchung Überzahlung	2022	518,96 €
		2023	0,00 €
-34.180,71		Veränderung	-518,96 €

-2.348,81

0,00

38,09

-8.831,33

78.672,99

Vj- Abgrenzungen	2022	-54.394,36 €
	2023	18.184,37 €
Veränderung		72.578,73 €

Gewährleistungen/Durchlaufgelder	neue Durchlaufgelder
37.061,62 zum 01.01.2012	31.12.2022 68.339,53 €
32.121,82 zum 31.12.2012	Veränderung 6.896,59 €
32.085,06 zum 31.12.2013	GESAMT 75.236,12 €
28.283,01 zum 31.12.2014	
28.283,01 zum 31.12.2015	
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 €
26.317,59 zum 31.12.2023	keine Veränderung

Umb. Überzahlunge

Abgangsbuchung

Energie/Beiträge

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

2023

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	432.312,25		432.312,25	11	Personal-auszahlungen	-880,00	0,00	432.312,25	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	1.156.558,23	-2.746,63	1.159.065,04	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.118,34	32.142,99	1.159.065,04	0,00
	Korr. Akt. RAP									
	RAP		-314,09					-24.103,97	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
	Storno akt. RAP 551.5235/195523		553,91							
15	Abschreibung	1.386.985,21	1.386.985,21	0,00						
17	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen Gegenbuchung /Ausgleichsbuchung	4.003.489,32	22.512,24	3.980.977,08	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Trasfer-auszahlunegn	785,37	3.174,18	3.980.977,08	0,00
SSV								-37.377,92	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
18	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00		0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00			
19	Zins- und sonstiger Finanzaufwand	14.612,49	661,25	13.951,24	16	Zins- und sonst. Finanzauszahlung	0,00	0,00	13.951,24	0,00
								766,41	Zahlung auf VJ-Abgrenzung	
20	sonst. laufende Aufwendungen	340.633,55	34.545,78	299.726,94	16	sonstige laufende Auszahlungen	68.619,23	949,36	299.726,94	0,00
	RAP		-3.182,04					6.321,12	Zahlung VJ-Abgrenzung	
5650	Abgangsbuchung		9.200,87							
5655	Forderungsverzicht		342,00					429.887,25	Auszahlungsverrechnung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik	
Gesamt		7.334.591,05	1.448.558,50	5.886.032,55	Gesamt		81.642,94	411.759,42		0,00
						Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten		-330.116,48		
						rechnerisch		-330.116,48	Differenz	0,00
VJ Abgrenzung 2022		-54.394,36 €				Buchung § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik		429.887,25	99.770,77 Veränderung	
Auflösung in 2022		-54.394,36 €				Bilanz Veränderung		99.770,77	0,00	
	DIFFERENZ	0,00 €						0,00	Differenz	

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung		
		Euro	Euro	Euro			
						nicht Zahlungswirksamen Buchungen:	
						18.184,37 €	VJ- Abgrenzungen
						4.169,64 €	Aufl. akt. RAP
						32.618,63 €	Verlusten aus Abgang
						342,00 €	Forderungsverzicht
						0,00 €	Abgang Verbindlichkeiten
P 4.2	Investitionskredite	949.552,50	949.552,50	0,00		-3.496,13 €	Bildung akt. RAP
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	100.771,43	100.771,43	0,00	dav. Sicherheitseinbehalte 26.317,59 €	1.386.985,21	Afa
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	825,37	825,37	0,00		9.200,87	Abgangsbuchungen
P 4.7	Verbindlichkeit gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00		553,91	Korr. Akt. RAP
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	3.980,80	3.980,80	0,00		1.448.558,50 €	GESAMT
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	0,00	0,00	0,00		0,00 €	Diiferenz
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	3.684,38	3.684,38	0,00			
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	93.490,49	93.490,49	0,00	dav.-18.184,37 € Vorjahresabgrenzungen / Sicherheitseinbehalte 75.236,12 €		
Summe		1.152.304,97	1.152.304,97	0,00			

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag	
1120.5614	25,69 €	Unfallversicherung
11401.5224-1	-200,00 €	Abschläge Gas
11401.5224	-212,51 €	Abr. Gas
11401.5224-55	-150,00 €	Abschl. Gas
11401.5226	-147,79 €	Abr. Strom
11401.52313-66	722,09 €	Unterhaltung
11401.5292	129,42 €	Dienstleistungen
11401.5630	57,76 €	Geschäftsausgaben
11401.5699	1.512,52 €	Umsatzst. Garagenmiete
11408.5630	-1,95 €	geschäftsausgaben
1260.5019	-880,00 €	Entschädigung FFW- Erst.
1260.52311	3.982,54 €	Unterhaltung
1260.5224-38	-1.020,00 €	Abschläge Gas
126.5224-39	-357,36 €	Abr. Gas
1260.5235	577,14 €	Fahrzeugunterhaltung
1260.52314-73	107,10 €	Wartung
1260.5238	716,67 €	Ausrüstung
1260.5249	278,10 €	Verbrauchsmittel
1260.52551	40,00 €	FFW Verdienstaussfall
1260.5612	1.793,98 €	Schutzbekleidung
1260.5630	249,03 €	Geschäftsausgaben
21501.5238	424,08 €	Ausrüstung Schule
21501.5240	64,90 €	Betriebsaufwendungen
21501.5246	-234,50 €	Lernmittel
21501.5624	2.864,23 €	Datenverarbeitung
21501.5622	1.153,08 €	Laesing
21501.563	228,70 €	Geschäftsaufwendungen
2720.5226	-3,16 €	Abr. Strom
2720.5621	1.358,74 €	BK-Abr. Bibliothek
2810.54159	785,37 €	veranstaltungskosten
281.5640	-23,94 €	versicherung
36601.5224	-2.976,10 €	Abr. Gas
4240.5238	15,85 €	Ausrüstung
4240.52313	2.145,67 €	Unterhaltung
4240.5630	4,19 €	geschäftsaufwendungen
51102.56255	60.529,96 €	Planungskosten
54101.096-54104	1.513,89 €	Umrüstung Straßenbel. LED
54101.096	1.408,58 €	Sicherheitseinbehalt
54101.23259010-S	-50,00 €	Erst. Stra. Ausbaubeitrag
54101.5233-32	1.311,74 €	Unterhaltung Straßenbel.
54101.5233	1.256,70 €	Unterhaltung Straßenbel.
5460.3796	1.235,11 €	Umsatzsteuer
546-563-180	11,94 €	Geschäftsausgaben
5510.0739	681,87 €	Betriebsvorrichtungen
5510.5235	1.172,97 €	Fahrzeugunterhaltung
551.5615	-87,91 €	Schutzbekleidung
Gesamt	82.014,39 €	
Gewährleistung	26.317,59 €	
Duchlaufgelder	75.236,12 €	Sicherheitseinb.
VJ_Abgrenzung	18.184,37 €	
überzahlungen	0,00 €	Förderungen
Überzahlungen	0,00 €	Verbindlichkeiten
Kaution	1.000,00 €	
Kredite	949.552,50 €	
zw-summe	1.152.304,97 €	
Bilanz	1.152.304,97 €	

0,00 €

2. Umlaufvermögen		10.395.946,93	52.000	wesentlich	8.401.676,53	1.994.270,40	mittel	mittel	mittel	nein			
2.1. Vorräte						0,00							
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	52.000	unwesentlich	0,00	0,00							
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	52.000	unwesentlich	0,00	0,00							
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	27.588,32	52.000	unwesentlich	27.588,32	0,00				X			Beschlüsse Gemeinde/Stadtvertretung zum Verkauf, Zugänge OTE/ Abgänge OTE /
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	52.000	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	205.252,15	52.000	wesentlich	269.580,23	-64.328,08					X	X	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.273,11	52.000	unwesentlich	30.361,43	1.911,68					X	X	
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	52.000	unwesentlich	0,00	0,00							
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	52.000	unwesentlich	0,00	0,00							
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen	0,00	52.000	unwesentlich	0,00	0,00							rechnerische Prüfung /Ausweis / Stichproben Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.115.932,34	52.000	wesentlich	8.021.731,95	2.094.200,39							Plausibilitätsprüfung + Belegprüfung 2023
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	10.105.045,43	52.000	wesentlich	8.008.245,95	2.096.799,48					X	X	
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	10.886,91	52.000	unwesentlich	13.486,00	-2.599,09					X	X	
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	14.901,01	52.000	unwesentlich	52.414,60	-37.513,59					X	X	
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.368.358,61			8.374.088,21	1.994.270,40							
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	3.496,13	100	wesentlich	4.723,55	-1.227,42					X	X	Plausibilitätsprüfung /Aufstellung
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	3.496,13			4.723,55	-1.227,42							
5. Aktive latente Steuern		0,00			0,00	0,00							
6. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00			0,00	0,00							
	Bilanzsumme Aktiva	46.038.316,34			43.830.077,34	2.208.239,00							

Bilanz zum 31.12.2023 - Stadt Dassow		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			
Passiva		31.12.2023	0,50%		31.12.2022	2023 /2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
1. Eigenkapital		27.412.008,33	137.100		25.045.530,39	2.366.477,94	mittel	mittel	mittel	nein				
1.1.	Kapitalrücklage	17.976.521,68	137.100	wesentlich	17.553.007,32	423.514,36								
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	15.688.898,41	137.100	wesentlich	15.688.898,41	0,00					X	X	-zweckgeb. Kapitalrücklage = investive SZW + investive UgA / Zuweisung nach FAG §§ 23/24	
	sonst. Zweckgeb. Kapitalrücklage	281.149,30	137.100	wesentlich	170.921,97	110.227,33					X	X		
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	2.006.473,97	137.100	wesentlich	1.693.186,94	313.287,03					X	X	Prüfung korrespondierender Posten	
1.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	137.100		0,00	0,00							Berechnung	
1.2.1.	Rücklagen für Belastungen aus kommunalen Finanzausgleich	0,00	137.100	unwesentlich	3.798.968,72	-3.798.968,72					X	X		
1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	137.100		0,00	0,00								
1.3.	Ergebnisvortrag	3.693.554,35	137.100		2.305.835,10	1.387.719,25					X			
1.4.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	5.741.932,30	137.100	wesentlich	1.387.719,25	4.354.213,05					X		Überprüfung zur ER	
	Summe Eigenkapital	27.412.008,33			25.045.530,39	2.366.477,94								
2. Sonderposten		17.465.925,20	87.400		17.468.247,52	-2.322,32	niedrig	niedrig	hoch	ja				
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	17.465.925,20			17.468.247,52	-2.322,32							Prüfung der Auflösung im ZH mit ER, AfA/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge	
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	13.065.972,61	87.400	wesentlich	13.071.232,55	-5.259,94					X	X		Neu 516,7 T€/ Abgang 16,6 T€/ Aktivierung+Umsetzung 194,9 T€/ Auflösung Sopo 700,2 T€
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.282.996,52	87.400	wesentlich	2.419.198,53	-136.202,01					X	X		Zugänge 0,0T€/ Umsetzung/Aktivierung 0T€/ Abgang 2,0 T€/Auflösung Sopo 134,2 T€
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	2.116.956,07	87.400	wesentlich	1.977.816,44	139.139,63					X	X		Zugänge 334,0 T€/ Abgänge 0,0m T€/ Aktivierung- Umsetzung -194,9 T€
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	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	17.465.925,20			17.468.247,52	-2.322,32								
3. Rückstellungen			0			0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							Voraussetzungen § 35 GemHVO- Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben	
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			5.700			0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
4.1.	Anleihen	0,00			0,00	0,00							Saldenbestätigungen/ Kontennachweis Kredite Stichproben/ Zinsabgrenzung	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	949.552,50	5.700	wesentlich	1.138.476,50	-188.924,00								
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	949.552,50	5.700	wesentlich	1.138.476,50	-188.924,00					X	X		
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	5.700	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	100.771,43	5.700	wesentlich	134.952,14	-34.180,71								X	X	Kreditoren - Stichproben sonstige Verbindlichkeiten- Stichproben / Zahlungsmittelbestand mit Tagesabschluss	Plausibilitätsprüfung / + Belegprüfung HHJ 2023 / Kreditverträge/Saldenbestätigungen und Tagesabschluss /
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	825,37	5.700	unwesentlich	3.174,18	-2.348,81											
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	5.700	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	3.980,80	5.700	unwesentlich	3.942,71	38,09											
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.684,38	5.700	unwesentlich	12.515,71	-8.831,33											
4.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	5.700	unwesentlich	0,00	0,00											
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst öffentl. Bereich	3.684,38	5.700	unwesentlich	12.515,71	-8.831,33							X	X			
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten,	93.490,49	5.700	wesentlich	14.817,50	78.672,99							X	X			
	Summe der Verbindlichkeiten	1.152.304,97			1.307.878,74	-155.573,77											
5. Rechnungsabgrenzungsposten			100			0,00	mittel	mittel	mittel	ja						Rechnungsabgrenzung Prüfung nach § 36 GemHVO	Aufstellung Plausibilitätsprüfung
5.1.	Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00											
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00											
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	8.077,84	100	wesentlich	8.420,69	-342,85							X	X			
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	8.077,84			8.420,69	-342,85											
	Bilanzsumme Passiva	46.038.316,34			43.830.077,34	2.208.239,00											

Anmerkung:			
1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt			
2. Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	57.575,00	durchs. Wesentlichkeit
	davon 75%	43.181,25	davon 75%
	davon 5%	2.100	davon 5%
		100,00 Mindestbetrag	

Jahresabschluss 31.12.2023		ER Posten	Wesentlichkeit	Status	ER- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Ergebnisrechnung	Stadt Dassow	31.12.2023	1%		31.12.2022	2023 / 2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte
	Stand 03.12.2024	in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	gs-	Prüfung			
ordentliche Erträge		9.277.554,63	92.800	wesentlich	12.389.491,92	-3.111.937,29	mittel	hoch	niedrig	ja			
Zeile 11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.277.554,63	92.800	wesentlich	12.389.491,92	-3.111.937,29							
	Kontengruppe												
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	7.306.789,67	92.800	wesentlich	10.808.676,92	-3.501.887,25					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	1.194.052,10	92.800	wesentlich	660.115,91	533.936,19					X	X	
Zeile 3	42 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	92.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	157.742,84	92.800	wesentlich	175.914,55	-18.171,71					X	X	
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	118.393,57	92.800	wesentlich	111.138,23	7.255,34					X	X	
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.238,87	92.800	wesentlich	241.921,09	-68.682,22					X	X	
zeile 7	451 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	92.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 8	452 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	92.800	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 9	47 Zins- und sonstige Finanzerträge	152.733,55	92.800	wesentlich	20.750,25	131.983,30					X		
Zeile 10	46 sonstige laufende Erträge	174.604,03	92.800	wesentlich	370.974,97	-196.370,94					X	X	
ordentlichen Aufwendungen		7.334.591,05	73.400	wesentlich	7.935.463,75	-600.872,70	mittel	hoch	niedrig	ja			
Zeile 21	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.334.591,05	73.400	wesentlich	7.935.463,75	-600.872,70							
	Kontengruppe												
Zeile 12	50 Personalaufwendungen	432.312,25	73.400	wesentlich	437.972,41	-5.660,16					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten
Zeile 13	51 Versorgungsaufwendungen	0,00	73.400	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 14	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.558,23	73.400	wesentlich	1.319.739,51	-163.181,28					X	X	
Zeile 15	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	1.386.985,21	73.400	wesentlich	1.309.976,08	77.009,13					X	X	
Zeile 16	539 sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	0,00	73.400	unwesentlich	0,00	0,00					X		
Zeile 17	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.003.489,32	73.400	wesentlich	4.525.619,45	-522.130,13					X	X	
Zeile 18	55 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	73.400	unwesentlich	0,00	0,00							
Zeile 19	57 Zins- und sonstige Finanzaufwand	14.612,49	73.400	unwesentlich	16.867,53	-2.255,04					X		
Zeile 20	56 sonstige laufende Aufwendungen	340.633,55	73.400	wesentlich	325.288,77	15.344,78					X	X	
Saldo - / Überschuss/ Fehlbetrag		1.942.963,58			4.454.028,17								
Rücklagenentnahme					15.286,47		Abschmelzung Altschuldenhilfe - anteilige Tilgung Altschulden - GGD						
Rücklagenentnahme		3.798.968,72			717.373,33		Auflösung FAG Rücklage für kommende Belastungen Zulässig erst 2024						
Rücklagenbildung nach FAG für zukünftige Belastung		0,00											
Jahresergebnis		5.741.932,30			5.186.687,97								

Anmerkung:			
Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.			
1.			
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit davon 75% davon 5 %	alle zusammen / Anzahl 83.100,00 62.325,00 3.100 100,00 Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2023		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2023	1%		31.12.2022	2023/ 2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte
	Stand 03.12.2024	in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	gs-	IKS-			
							Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
ordentliche Einzahlungen		8.493.721,83	85.000	wesentlich	11.533.788,28	-3.040.066,45	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.493.721,83	85.000	wesentlich	11.533.788,28	-3.040.066,45							
	Kontengruppe												
60	Steuern und ähnliche Abgaben	7.327.231,98	85.000	wesentlich	10.794.600,67	-3.467.368,69					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von gebildeten RAP
61	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transferleistungen	434.565,60	85.000	wesentlich	36.493,72	398.071,88					X	X	
62	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	85.000	unwesentlich	0,00	0,00							
63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	83.010,96	85.000	unwesentlich	96.708,58	-13.697,62					X	X	
641	privatrechtliches Leistungsentgelt	106.420,30	85.000	wesentlich	107.773,29	-1.352,99					X	X	
642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.951,31	85.000	wesentlich	225.174,83	-35.223,52					X	X	
651	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	85.000	unwesentlich	0,00	0,00							
652	andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	85.000	unwesentlich	0,00	0,00							
67	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	160.011,80	85.000	wesentlich	70.891,06	89.120,74					X	X	
661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	192.529,88	85.000	wesentlich	202.146,13	-9.616,25					X	X	
ordentlichen Aufwendungen		6.216.149,03	62.200	wesentlich	7.973.163,30	-1.757.014,27	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.216.149,03	62.200	wesentlich	7.973.163,30	-1.757.014,27							
	Kontengruppe												
70	Personalauszahlungen	433.192,25	62.200	wesentlich	437.912,41	-4.720,16					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von RAP
71	Versorgungsauszahlungen	0,00	62.200	unwesentlich	0,00	0,00							
72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153.985,72	62.200	wesentlich	1.347.158,45	-193.172,73					X	X	
74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.945.987,97	62.200	wesentlich	4.597.498,19	-651.510,22					X	X	
75	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	62.200	unwesentlich	0,00	0,00							
77	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	14.717,65	62.200	unwesentlich	17.388,87	-2.671,22					X		
7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	668.265,44	62.200	wesentlich	1.573.205,38	-904.939,94					X	X	
Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen		2.277.572,80			3.560.624,98	-1.283.052,18							

Jahresabschluss 31.12.2023		EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	EB- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2023	1%		31.12.2022	2023/ 2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
investive Einzahlungen gesamt		1.745.838,63	17.500	wesentlich	2.269.165,84	-523.327,21	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Kontengruppe												
	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.182.624,25	17.500	wesentlich	444.501,81	738.122,44				X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz -
	682	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	114.776,48	17.500	wesentlich	153.999,90	-39.223,42				X	X	
	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	17.559,00	17.500	wesentlich	352.669,98	-335.110,98				X	X	
	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	991,65	17.500	unwesentlich	11.663,14	-10.671,49				X		
	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	689	sonstige Finanzeinzahlungen	429.887,25	17.500	wesentlich	1.306.331,01	-876.443,76						
investive Auszahlungen Gesamt		1.745.838,63	17.500	wesentlich	2.269.165,84	-523.327,21	mittel	hoch	niedrig	ja			
	Kontengruppe												
	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz
	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	120.663,59	17.500	wesentlich	3.205,14	117.458,45				X	X	
	785	Auszahlungen für Sachanlagen	1.606.297,59	17.500	wesentlich	2.264.995,91	-658.698,32				X	X	
	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	17.500	unwesentlich	0,00	0,00						
	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	18.877,45	17.500	wesentlich	964,79	17.912,66				X	X	
Saldo Investitionstätigkeit		0,00			0,00	0,00							

Jahresabschluss 31.12.2023		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2023	1%		31.12.2022	2023/ 2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	gs-	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	188.924,00	1.900	wesentlich	311.821,13	-122.897,13					X	X	Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten	-188.924,00			-311.821,13	122.897,13							

Jahresabschluss 31.12.2023		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	31.12.2023	1%		31.12.2022	2023/ 2022	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung			
Kredit Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	miedrig	ja			
	Einzahlungen aus Durchlaufgelder	40.832,82	500	wesentlich	2.800,00	38.032,82							
	Auszahlungen aus Durchlaufgelder	32.682,14	400	wesentlich	12.479,30	20.202,84							
	Saldo der Durchlaufgelder	8.150,68			-9.679,30	17.829,98							

Veränderung der liquiden Mittel	2.096.799,48	3.239.124,55	-1.142.325,07
--	---------------------	---------------------	----------------------

Anmerkung:			
1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten			
1,0 % festgelegt.			
2. Nichtaufgriffsgrenze	durchs.		durchs.
	Wesentlichkeit	30.683,33	Wesentlichkeit
	davon 75%	23.012,50	davon 75%
	davon 5 %	1.100	davon 5 %
		100,00	Mindestbetrag

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2023**

der Stadt Dassow

Teil II / A

Inhalt:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2023

- Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2023

- Kassenprüfung in der Regionalen Schule mit Grundschule am 04.12.2023

Bericht über die örtliche Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen der Stadt Dassow für das Haushaltsjahr 2023

Prüfungszeitraum: 09.10.2024, 30.10.2024 und 27.11.2024

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow nehmen die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2023 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 2023 (Stand 23.09.2024) 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 2023/ 2024

Beschluss zur Haushaltssatzung 2023/2024	31.01.2023
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	nicht erforderlich
Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am	14.02.2023

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Für das Haushaltjahr 2023 war der Haushaltsplan nicht rechtzeitig vor Beginn des Haushaltsjahres rechtskräftig.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V innerhalb von fünf 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.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Im laufenden Haushaltsjahr 2023 wurden folgende Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl. /apl durch die Stadtvertretung bzw. dem Haupt- und Finanzausschuss gefasst.

Datum	Sachkonto	Betrag	Begründung
18.04.2023 Hauptausschuss	1220.5629 – Ordnungswesen sonst. Aufwendungen	2.000,00 €	Unterstützung Tierheim Deckungsquelle: Einnahmen nach dem Bürger- und Beteiligungsgesetz M-V kein SK hinterlegt
02.05.2023 Stadtvertretung	11401.0293 (S)	480.400,00 €	Erwerb Grundstück (Flst. 494/29 + Nebenkosten Deckungsquelle: Grundstückserwerbskosten 11401.0231/+091(Anz. auf Sachk.) Nachweis Erwerb unter 11401.0397- durch Umbuchung =425.950,02 €)

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
21.836,47 €	6110.4012	Grundsteuer B	6110.5431	Gewerbsteuerumlage
4.537,55 €	54101.44251	Kostenerstattungen Schadensbeseitigung	54101.5233- 32	Unterhaltung Straßenbeleuchtung
24.810,21 €	5460.179+379	Umsatzsteuer	546.179/379	Umsatzsteuer
51.184,23 €	GESAMT			

Nachfolgend eine Darstellung der vorgenommenen Einzelprüfungen einschließlich Feststellungen:

vorläufiges Jahresergebnis 2023

Die Prüfungen zum vorläufigen Jahresergebnis 2023 wurden zum Stand 23.09.2024 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 2023. Das Ergebnis stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weit aus positiver dar. Das sehr gute Ergebnis resultiert nicht nur aus höheren Gewerbesteuererträgen, sondern auch aus Minderaufwendungen im laufenden Haushaltsjahr 2023.

Nachfolgend die Ursächlichkeiten für das voraussichtliche Jahresergebnis 2023:

In der Ergebnisrechnung konnten die **geplanten Erträge** übertroffen werden. Die Abweichung beläuft sich auf **+371,9 T€**. Ursächlich sind unter anderem höhere Erträge bei der Gewerbesteuer (+255,2 T€), der Grundsteuer A und B (+24,1 T€), bei den Zinserträgen (+40,7 T€), der Ausschüttung auf Grund der Beteiligung am Bürgerwindpark (+60 T€) sowie bei den Kostenerstattungen (+10,2 T€) z. B. für Schadensersatzforderungen, Erstattung Schulkostenumlage und Grünschnittabgabe.

Ferner wurden höhere Erträge bei der Auflösung der Sonderposten erzielt (+90 T€), die wiederum für Mehraufwendungen im Bereich der Abschreibung eingesetzt werden mussten.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Des Weiteren sind Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen z. B. aus Zuschüsse des Landes aus dem Energie-Härtefonds für die Schule (+22,6 T€) sowie aus der Veranlagung von Ausgleichbeiträgen im Sanierungsgebiet (+3,8 T€), bei den Gewinnen aus Veräußerungen und den Säumniszuschlägen verbucht.

In einzelnen Bereichen sind aber auch Mindererträge ausgewiesen. Unter anderem sind geringe Einkommens- und Umsatzsteuererträge (-14,6 T€) zu verzeichnen. Ferner konnten die geplanten Parkplatzgebühren (-3,0 T€) sowie die Gewerbesteuerverzinsung (-3,9 T€) nicht in der geplanten Höhe vereinnahmt werden.

Des Weiteren wurde keine Gebührenerhebung zum Wasser- und Bodenverband im Haushaltjahr 2023 vorgenommen. Für das Haushaltsjahr entsteht hierdurch eine Ertragsminderung von -157,2 T€.

Die **geplanten Aufwendungen** wurden im Jahr 2023 in Höhe von **-634,8 T€** nicht in Anspruch genommen, hier vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (-578,6 T€). Außerdem sind Minderaufwendungen auch für Umlagen und Transferleistungen (-91,4 T€), hier vor allem in den Bereichen Gemeindeanteil für die Kinderbetreuung (-93,8 T€) dokumentiert. Des Weiteren wurden die geplanten sonstigen Aufwendungen in Höhe von -89,0 T€ ebenfalls nicht in Anspruch genommen. Die Minderaufwendungen betreffen hier vor allem die Positionen Sachverständigenkosten, Schutzbekleidung, Fortbildung- und Reisekosten im Bereich Brandschutz sowie Versicherungsbeiträge.

Aber auch höhere Mehraufwendungen sind in einzelnen Sachkonten zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow zu verzeichnen, hier vor allem bei den Abschreibungen (150,7 T€). Diese Haushaltsüberschreitungen können teilweise über die Mehrerträge bei der Auflösung der Sonderposten gedeckt werden.

Weiterhin sind auch Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage verbucht, die aber vollständig über die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer gedeckt werden.

Insgesamt schließt der vorläufige Jahresabschluss in der **Ergebnisrechnung** unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (38,9 T€) mit **+2.041,2 T€** ab, das bedeutet eine Verbesserung zum Haushaltplan von 1.006,8 T€ unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr einschließlich der genehmigten außerplanmäßigen Bewilligung.

Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist in der Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus dem Vorjahr zum Jahresabschluss 2023 erreicht.

In der **Finanzrechnung** gestalten sich die Minder- und Mehreinzahlungen bzw. die Minderauszahlungen identisch zur Ergebnisrechnung wieder.

Bei den **laufenden Ein- und Auszahlungen** wird zum vorläufigen Jahresergebnis ein Saldo von +2.708,1 T€ ausgewiesen. Das bedeutet eine Verbesserung von +4.987,1 T€ gesehen zum Haushaltplan (-2.238,1 T€) unter Berücksichtigung der apl. Mitteln (-2,0 T€) und den Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (-38,9 T€).

In den laufenden Auszahlungen ist aber noch nicht die Verrechnungszahlung zum Ausgleich des Investitionshaushaltes enthalten. Nach dem vorläufigen Ergebnis schließt der Investitionshaushalt zum 31.12.2023 mit -429,9 T€ ab.

Nach Verrechnung wird sich das Ergebnis der laufenden Ein- und Auszahlungen entsprechend auf **vor aussichtlich +2.278,2 T€ zum 31.12.2023** belaufen.

Die **planmäßige Tilgung von 188,9 T€** kann im Haushaltsjahr 2023 aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gedeckt werden.

Ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wird nur unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses (+7.939,7 T€) gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht.

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmittel des Jahres 2023 werden für das Folgejahr (2024) Haushaltsermächtigungen für laufende Auszahlungen in Höhe von 69,4 T€ übertragen.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Im **Investitionshaushalt** wird zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 ein negatives Ergebnis von **-429,9 T€** ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (Saldo -1.462,8 T€) verbessert sich der geplante Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen um +5.988,8 T€.

Daraus ergibt sich, dass die veranschlagten Haushaltsmittel (3.734,9 T€) aus den laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik (Verrechnung/Ausgleichsbuchung Investitionshaushalt) nur im geringen Maße für den Ausgleich des Investitionshaushaltes 2023 benötigt werden.

Aus den nicht verbrauchten geplanten investiven Auszahlungen werden Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr (2024) in einer Gesamtsumme von 5.342,7 T€ übertragen. Zur Finanzierung sind investive Einzahlungen von 1.447,5 T€ als Ermächtigungen für das Folgejahr abgebildet. Die dadurch ausgewiesene Unterfinanzierung der investiven Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr können aus dem liquiden Mittelbestand zum 31.12.2023 von 10.105,0 T€ gedeckt werden.

Die **Investitionseinzahlungen** von insgesamt **1.316,0 T€** im Haushaltsjahr 2023 setzen sich vor unter anderem aus Zuweisungen nach dem FAG (313,3 T€), der Altschuldenhilfe für die kommunalen Wohnungen (110,2 T€) und den Zuwendungen für Oberflächenentwässerung Lübecker Str. (234,7 T€), der Digitalisierung Schule (194,9 T€), dem Umbau von Buswartehalle (98,2 T€) sowie den Sportanlagen Jugendklub (66,6 T€) zusammen. Ferner sind die Kompensationszahlungen des Landes M-V für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,3 T€) verbucht.

Investive Auszahlungen werden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt in einer Höhe von **1.745,8 T€** geleistet. Die investiven Auszahlungen betreffen unter anderem den Zuschuss für die Altschuldenhilfe für die kommunalen Wohnungen an die GGD (110,2 T€) sowie den Ankauf von Grundstücken (455 T€), Maßnahmen zur Digitalisierung einschließlich Ausstattung und zum Brandschutz der Schulen (352,6 T€), Oberflächenentwässerung Lübecker Str. (283,2 T€), den Sportanlagen für den Jugendklub (69,1 T€) und den Bau der Photovoltaikanlage (50,7 T€) sowie den Umbau der Buswartehallen (117,5 T€). Ferner wurden Auszahlungen für Fahrzeuge / BGA für die Feuerwehr (101,1 T€) geleistet.

Insgesamt unter Berücksichtigung der durchlaufenden Gelder verändern sich die liquiden Mittel der Stadt im Haushaltsjahr 2023 um +2.096,8 T€.

Der **Kassenbestand** beläuft zum 31.12.2023 somit auf **10.105,0 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 verdeutlicht unter anderem die hohen Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr.

Nachfolgend ein kurzer Überblick/ Zusammenfassung über das voraussichtliche Jahresresultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2023 der Stadt Dassow.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Vorläufiges Jahresergebnis 31.12.2023 – Stadt Dassow (Stand: 23.09.2024)

2023	Ergebnisrechnung					
	Plan + Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2024
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	-1.075,3 T€	- 38,9 T€ VJ üpl./apl. 2,0 T€	Übertragung VJ 38,9 T€- für: 4,4 T€ Unterhaltung 33,4 T€ Schutzbekleidung/ Ausrüstung und Kostenerst. ZV - FFW 1,1 T€ Sachleitung Schule	+2.041,2 T€	+1.006,8 T€	69,4 T€ // davon für: 15,9 T€ Unterhaltung (Straßen/Grünanlagen) 38,0 T€ Schutzbekleidung +Ausrüstung - FFW 1,9 T€ Fahrzeugunterhaltung FFW 13,6 T€ Ausrüstung+ Unterhaltung Schule (Anlage- Übersicht HH- Ermächtigungen)

2023	Finanzrechnung					
	Plan	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2024
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	-2.238,1 T€ Davon: -3.734,9T€ für Verrechnung zu Gunsten der Investitionen	- 38,9 T€ VJ üpl./apl. 2,0 T€	Übertragung VJ 38,9 T€- für: 4,4 T€ Unterhaltung 33,4 T€ Schutzbekleidung/ Ausrüstung und Kostenerst. ZV - FFW 1,1 T€ Sachleitung Schule	+2.708,1 T€	+4.987,1 T€	69,4 T€ // davon für: 15,9 T€ Unterhaltung (Straßen/Grünanlagen) 38,0 T€ Schutzbekleidung +Ausrüstung - FFW 1,9 T€ Fahrzeugunterhaltung FFW 13,6 T€ Ausrüstung+ Unterhaltung Schule (Anlage- Übersicht HH- Ermächtigungen)
planmäßige Tilgung	- 189,1 T€			- 188,9 T€	+0,2 T€	

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

2023	Finanzrechnung					
	Plan	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2024
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: 573,2 T€ VJ A: 1.997,1 T€ VJ Saldo: - 1.423,9 T€	Übertragung A: VJ 2.725,8 T€, dav. 728,8 T€ Abgang Rest 1.997,0 T€- davon unter anderem: 220,4 T€ Investitionszuschuss 20,8 T€ Ankauf Grundstücke 6,8 T€ VZ 160,0 T€ Fahrzeuge /Maschinen 15,0 T€ Betriebsvorrichtungen 225,3 T€ BGA 1.348,7 Anlagen im Bau (AiB: z. B. Straßen+ Wege /Straßenbeleuchtung/ BHSt 1.332,2 T€)	E: 1.315,9 T€ A: 1.745,8 T€ Saldo: - 429,9 T€ (noch keine Verrechnungszahlung)	994,0 T€	Auszahlungen: 5342,7 T€ davon unter anderem für: 216,8 T€ Investitionszuschüsse 123,6 T€ Grundstücke 105,0 T€ Infrastrukturvermögen 46,1 T€ Betriebsvorrichtungen 115,8 T€ Fahrzeuge 97,3 T€ für Ausstattung / 4.622,4 T€ für Anlagen im Bau/ Förderungen /sonst. investive Einzahlungen sind in Höhe von 1.447,5 T€ berücksichtigt. Saldo: 3.895,2 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 vollständig erfolgen. Der Kassenbestand beläuft sich zum 31.12.2023 auf 10.105,0 T€.

Die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2023 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.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Nachfolgend die Ergebnisse zu weiteren Einzelprüfungen:

Deckungsfähigkeit / Deckungskreise

Die Deckungskreisauflösung wird stichprobenartig geprüft. Die Deckungskreise im Haushaltsjahr 2023 sind nicht teilhaushaltsbezogen geführt. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Im § 8 der Haushaltssatzung 2023/2024 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 19.09.2024) in 30 Sachkonten mit einem **Gesamtwert von 311.427,00 €** angezeigt. Die Haushaltsüberschreitungen beziehen sich teilweise auf den Bereich der **investiven Auszahlungen mit 129.054,78 €**.

Die ausgewiesene Haushaltsüberschreitung von investive Auszahlungen in Höhe von 110.227,33 € ist begründet durch die Überweisung der Altschuldenhilfe des Landes M-V für kommunale Wohnungen an die Grundstücksgesellschaft (GGD). Ferner mussten noch im HHJ 2023 Kofi-Mittel für die Sportstättenförderung (Jugendklub) in Höhe von 16,6 T€ gezahlt und 2,2 T€ Erschließungskosten nach einem Klageverfahren rückerstattet werden.

Bei den investiven Überschreitungskonten ist kein möglicher Deckungskreis hinterlegt.

Für **laufenden Aufwand** werden insgesamt **182.372,22 €** an Haushaltsüberschreitungen ausgewiesen. Dieser Betrag beinhaltet Positionen für Abschreibungen bzw. Abgangs- und Wertberichtigungsbuchungen in Höhe von 152.507,05 €.

Für die planmäßige Abschreibung sind in der Haushaltsplanung nicht ausreichende Haushaltsmittel berücksichtigt bzw. für die Abgangsbuchungen keine Haushaltsansätze vorgesehen. Ferner sind die Sachkonten – Auflösung von Sonderposten – nicht vollständig in den Deckungskreis 6 (Abschreibung) eingebunden. Im Bereich der Auflösung von Sonderposten werden in der Ergebnisrechnung Mehrerträge von 90,3 T€ ausgewiesen.

Weiterhin werden Haushaltsüberschreitungen für die Zahlung von Umsatzsteuer einschließlich Säumniszuschläge im Produkt Parkplätze in Höhe von 25.753,82 € ausgewiesen. Auch hier fehlt eine mögliche Einbindung der Sachkonten in den Deckungskreis Parkplätze (5460).

Ferner werden Überschreitungen für den Nachweis der Inanspruchnahme von Sonderposten im Haushalt des Städtebaulichen Sanierungsgebiet zum Haushaltsausgleich in Höhe von 3.616,39 € nachgewiesen. Diese Überschreitungsanzeige wäre ebenfalls durch die Einbindung in den Deckungskreis vermeidbar gewesen.

Eine weitere Überschreitung wird bei den Kosten für die allgemeine Unfallversicherung von 494,96 € angezeigt. Der Planansatz war in diesem Fall zu gering bemessen.

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 51.327,41 € ins Jahr 2023 vorgetragen.

Von den übertragenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr sind **38.890,67 € in 2023 zahlungswirksam verbucht**. Der Restbeträge über 12,4 T€ wurde ordnungsgemäß aufgelöst.

Die in Anspruch genommenen Ermächtigungen aus dem Vorjahr beziehen sich größtenteils auf die Beschaffung von Ausrüstung und Schutzbekleidung für die Feuerwehr (33,1 T€), der Wegeunterhaltung (3,8 T€), Sachleistung im Rahmen des Digitalpakt (1,1 T€) und der

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Kostenerstattung an den ZV für Löschwasser (0,2 T€) sowie der Unterhaltung im Bereich Bauhof (0,7 T€).

Für das **Folgejahr sind neue Haushaltsermächtigungen von 69.382,45 €** für laufende Aufwendungen/Auszahlungen in den vorläufigen Jahresabschluss hinterlegt.

Davon 39,9 T€ für Fahrzeugunterhaltung, Ausrüstung und Schutzbekleidung FFW, 13,5 T€ für Unterhaltung Spielplatz und Ausrüstung Schule, 9,0 T€ für die Straßenunterhaltung sowie 6,9 T€ für die Pflege von Grünanlagen. Von diesen Mitteln wurden bis zum Stand 18.09.2024 bisher nur 14,6 T€ in Anspruch genommen.

Eine Weiterübertragung ins Haushaltsjahr 2025 ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig. Die Haushaltsermächtigungen sind zum 31.12.2024 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 2023 Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 2.725,8 T€ eingebucht. Davon sind im Haushaltsjahr **2023 insgesamt 814.028,23 € kassenwirksam** in Anspruch genommen. Die in Anspruch genommenen Vorjahresermächtigungen bezogen sich größtenteils auf Kosten für die EDV Ausstattung (Digitalpakt) Schule (178,3 T€), für die Ausstattung /Fahrzeuge für die Feuerwehr (109,3 T€), Sportanlagen Jugendklub (7,7 T€), den Baumaßnahmen zur Oberflächenentwässerung Lübecker Str. (283,2 T€), den Umbau der Buswarteallen (117,3 T€), den Fußweg Grevesmühlener Str. (75,5 T€) sowie den Ankauf von Grundstücken (10,0 T€).

Nach Auflösung von Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 728,8 T€ wird ein Restbetrag über 1.183,0 T€ weiter vorgetragen nach 2024.

Neue Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen sind im Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 4.159,7 T€ gebildet. Insgesamt sind **Ermächtigungen für das Folgejahr (2024)** im Bereich der **investiven Auszahlungen von 5.342.735,23 €** ausgewiesen.

Diese Ermächtigungen sind unter anderem für die Bereiche gemeindliches Grundvermögen 248,6 T€, Feuerwehr 190,0 T€, Schulen 606,6 T€, gemeindliche Straßen/Beleuchtung/Straßenbäume 4.187,7 T€, und öffentliches Grün 50,9 T€ vorgesehen. Eine Einzelaufstellung der Haushaltsermächtigungen liegt diesem Bericht bei.

Von den übertragenden Haushaltsmitteln sind bisher nur 1.424,2 T€ zahlungswirksam in 2024 (Stand 18.09.2024) in Anspruch genommen.

In 2023 sind Haushaltsermächtigungen für **investive Einzahlungen** in Höhe von 857,0 T€ vorgetragen. Von diesen vorgetragenen Mitteln sind nur **492.678,05 € kassenwirksam vereinnahmt**. Es betrifft Zuwendungen für die Oberflächenentwässerung Lübecker Straße (231,75 T€), für den Umbau von Buswarteallen (98,2 T€), der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (53,0 T€), für den Bau des Fußweges Grevesmühlener Str. (44,8 T€) sowie für die Sportanlagen Jugendklub (65,0 T€).

Nach der Auflösung von übertragenen investiven Einzahlungen in Höhe von 283,8 T€ wurde der Restbetrag über 80,5 T€ weiter nach 2024 vorgetragen.

Aus den geplanten investiven Einzahlungen des laufenden Jahres 2023 werden Mittel in Höhe von 1.367,0 T€ nach 2024 übertragen. Somit sind geplante Zuwendungen aus Vorjahren in eine Höhe von **insgesamt 1.447.506,41 €** zur Finanzierung der investiven Haushaltsauszahlungsermächtigungen **in 2024 vorgetragen**.

Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr im Bereich der investiven Einzahlungen sind unter anderem gebildet für Zuwendungen im Bereich Ausbau Ostsee-Rad-Wanderweg, Bepflanzung Eichenallee und für die Umrüstung Straßenbeleuchtung.

Kreditermächtigungen sind in 2023 aus dem Vorjahr **nicht vorgetragen** und auch für das **Folgejahr nicht eingebucht**.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Die investiven Einzahlungen decken nicht annähernd die Haushaltsermächtigungen aus den investiven Auszahlungen. Im **Saldo** entsteht ein **Deckungsdefizit von – 3.964,6 T€**. Dieses Defizit kann aus den laufenden liquiden Mitteln (Stand 31.12.2023 = 10.105,0 T€) gedeckt werden.

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

11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen Öko-Maßnahme – keine Investition
21501.0739	geringer Übertragungswert – Abgang wird empfohlen
36602.0739	Übertragungswert fast vollständig in 2024 in Anspruch genommen – Empfehlung Restwert auflösen
54101.096-26	Umbuchung der Zahlung in 2024 auf HHR erforderlich
54101-096-3	Insolvenzverfahren Straßenbau Hinterweg – Auflösung Prüfen
54101-096-54000	Pflegemaßnahmen- Auszahlung in 2024 fehlt- Prüfung
54101.096-54104	Prüfung Abgangsbuchung
5460.073-180	Übertragungswert fast vollständig in 2024 in Anspruch genommen – Empfehlung Restwert auflösen
5510.0710	Wildkrautbürste geplant–gekauft in 2023 – Prüfung Auflösung
5510.0739	Auflösung prüfen, da neu geplant in 2024
55201.096-5	Gewässerausbau Harkensee - Prüfung Maßnahme abgeschlossen, dann Auflösung

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 31.12.2023 ergaben keine Beanstandungen.

Die aktiven RAP aus dem Vorjahr von 4.723,55 € wurden vollständig ordnungsgemäß aufgelöst.

Neu gebildet aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden in Höhe von 3.496,13 € ausgewiesen. Davon sind 3.182,04 € ordnungsgemäß gebildet.

Die ausgewiesene aktive Rechnungsabgrenzung im Konto 1260.195523 über 314,09 € ist nicht korrekt dargestellt. Hierbei handelt es sich eigentlich um eine VJ-Abgrenzung nach 2022. Eine Korrektur ist in 2023 nicht mehr möglich, da der Jahresabschluss 2022 bereits festgestellt und der Finanzabschluss auch bereits für 2023 abgeschlossen wurde. Ferner wurde der Betrag bereits in 2024 aufwandmäßig aufgelöst. Weiterhin liegt der Betrag unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze und wird daher für die weiteren Prüfungen zum Jahresabschluss 2023 nicht mehr berücksichtigt.

Die passive Rechnungsabgrenzung aus dem Vorjahr von 8.420,69 € wurden in 2023 über einen Betrag von 342,85 € korrekt aufgelöst. Neue passive RPA sind nicht ausgewiesen, so dass in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2023 ein Wert von 8.077,84 € für die laufende

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

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 2023 aufgelöst.

Gebührenerhebung

Die Erhebung aller Gebühren ist im Haushaltsjahr 2023 nicht gewährleistet. Im Haushaltsjahr 2023 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 vorgenommen.

liquider Mittelbestand (aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)

Die Finanzrechnung zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 weist eine Veränderung der liquiden Mittel von +2.096.799,48 € aus. Diese Veränderung ist in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2023 der Stadt Dassow unter der Aktivseite Position 2.2.6.1 (Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand) in gleicher Höhe ausgewiesen. Zum 31.12.2023 wird somit ein liquider Mittelbestand von 10.105.045,43 € dargestellt. Dieser Betrag ist identisch über die Nachweisführung des Tagesabschlusses der Amtskasse und dem Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel (Anlage zum Jahresabschluss).

Verwargelder

Im Verwahrkonto sind zum 31.12.2022 (Stand 19.10.2023) Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 102.354,11 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel weist einen Betrag in Höhe von 75.990,58 € aus. Die Differenz beträgt 26.363,53 €. Hierbei handelt es sich größtenteils um Sicherheitseinbehalte (26.317,59 €) 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.

Ferner ist im VV-Kontenbereich (37910001) ein nicht korrekter Rest aus dem VJ von 0,40 € nachgewiesen, dieser ist aufzulösen. Der noch ausstehende Differenzbetrag über 45,54 € ist ebenfalls zu klären und ggf. auszubuchen.

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 betrafen die Erhebung von Nutzungsgebühren für die Dornbuschhalle. Hierzu werden folgende Anmerkungen vorgebracht:

- Die vorliegenden Nutzungsverträge sind nicht alle vollständig bzw. ordnungsgemäß ausgefüllt. Der Hallenwart ist auf den Mangel hinzuweisen. Zukünftig ist auf eine korrekte (vollständige) Vertragsausgestaltung der Nutzungsverträge zu achten.
- Auffällig ist für das Haushaltjahr 2023, das in den Monaten Mai bis August keine Nutzungsentgelte verbucht wurden. Ferner sind ebenfalls im Haushaltsjahr 2024 ab Anfang Mai keine Nutzungsentgelte vereinnahmt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss bittet um Prüfung des Sachverhaltes.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

offene Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten

Die Überprüfung der offenen Posten zum Jahresabschluss 2023 auf Werthaltigkeit wurde vor allem bei den Sachkonten vorgenommen.

Die Prüfung ergab den nachfolgenden Sachstand:

	Bestand zum 31.12.2023	Zahlung in 2024 (bis 20.11.2024)	Abgang in 2024	Restbetrag
Forderungen	337.669,23 €	54.965,26 €	43.280,39 €	239.423,58 €
Verbindlichkeiten	82.014,39 €	85.026,97 €	-74,55 €	-2.938,03 €

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 91,8 T€ ausgewiesen. Ferner unter anderen für die Grundsteuer A/B mit 33,7 T€, Hundesteuer 2,7 T€, Gebühren WBV 18,5 T€, Straßenausbaubeiträge/Ausgleichsbeiträge SSV 66,0 T€.

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. 11401.44251 über 815,90 € aus 2015, Prüfung der Werthaltigkeit
- HHSt, 11401.44259 über 492,73 € bzw. 374,97 € aus 2016/2018 - Prüfung der Werthaltigkeit
- HHSt. 11401.5226 über -250,75 € aus 2016, Prüfung, da SR korrigiert
- HHSt. 11401.5630-55 über -1,74 € aus 2022 – Kleinstbetrag – Prüfung
- HHSt. 11408.5630 über -1,95 € aus 2020 – Kleinstbetrag – Prüfung
- HHSt. 1220.4322 über 12,00 € aus 2019 – Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 1260.5235 über -30,00 € Gutschrift aus 2019 – Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 21501.41442 über 89,90 € + 60,00 € aus 2014/2015 Zuschuss Klassenfahrt – Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 21501.41443 über 40,00 / 25,00 € Bildungskarten aus 2019/2020 – Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 21501.5622 über 1.153,08 € aus 2021- fehlerhafte Sollstellung Leasinggeb. Drucker
- HHSt. 2720.4320 über 2x 5,00 € aus 2015/2016, Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 2720.4411 über 11.978,40 € aus 2023 – Sollstellung prüfen
- HHSt. 2720.5226 über -3,16 € aus 2023 – Korrektur SR prüfen
- HHSt. 2810.5640 über -23,94 € Gutschrift aus 2017- Werthaltigkeit prüfen
- HHSt. 4240.5630 über 5,89 € aus 2020 – Auszahlung bzw. Auflösung
- HHSt. 54101.23259010-14 über 5,72 € -Werthaltigkeit? – Auflösung wird empfohlen
- HHSt. 5510.23142-28- über 1.547,72 € -Förderung Radwegebeschilderung Ostseeküstenradweg – Ende Vorhaben 15.06.2015
- HHSt. 5510.5235 – über -43,57 € Gutschrift Tankabrechnung- aus 2018 – Werthaltigkeit prüfe

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Empfohlen wird ebenfalls im Bereich der Sachkonten Kleinstbeträge unter 10,00 € älter als 3 Jahre auszubuchen und Beträge unter 50,00 €, älter als 5 Jahre auf Werthaltigkeit zu prüfen und ggf. ebenfalls auszubuchen.

Zuweisung für die Stadt nach dem FAG M-V

Für die Stadt Dassow sind im FAG M-V für das Haushaltsjahr 2023 allgemeine Zuweisungen wie folgt ausgewiesen:

Schlüsselzuweisungen	402.313,10 €
Infrastrukturpauschale	253.766,28 €
Übergangszuweisung kreisangehörige zentrale Orte	59.520,75 €
Zuweisung zum Wegfall der Straßenausbaubeiträge	88.270,87 €
Sonstige Zuweisungen	
für laufende Aufwendungen/Auszahlungen	
Zuschuss für Kat.-Schutzfahrzeuge (FFW)	1.166,00 €
Zuweisung – Energie-Härte-Fonds für Schulen	22.091,66 €
Zuweisung aus dem kommunalen Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten	1.571,26 €
Zuweisung für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsflüchtlinge	3.426,75 €
für investive Auszahlungen	
Zuweisung Kreis – Beschaffung FFW Dassow-RTB 2	16.000,00 €
Zuweisung – Digitalpakt Schulen	194.876,00 €
Zuweisung – Sportanlagen Jugendklub	66.592,72 €
Zuweisung – Oberflächenentwässerung B- Plan Nr. 23/Lübecker Str.	234.683,50 €
Zuweisung – barrierefreie Umgestaltung Buswartehallen	98.186,80 €
Zuweisung – Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED	53.024,83 €
Zuweisung – Bau Fußweg Grevesmühlener Str.	44.877,28 €
Zuweisung – Ostseeradwanderweg	50.868,76 €

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 2023 folgende Umlagegrundlagen ermittelt:

Umlagegrundlage – Amtsumlage	5.013.851,65 €
Umlagegrundlage – Kreisumlage	5.013.851,65 €

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

	Umlagegrundlage	Prozentsatz	Zahlungsverpflichtung
Amtsumlage	5.013.851,65 €	17,25 %	864.889,41 €
Kreisumlage	5.013.851,65 €	39,6 %	1.985.485,25 €
§ 29 FAG Umlage	0,00 €	Kreisanteil: 0,00 €	Landesanteil: 0,00 €

Die Amts- und Kreisumlage ist im Jahresabschluss 2023 ordnungsgemäß nachgewiesen.

Sonstige Anmerkungen / Feststellungen

Die Schulkostenbeiträge/-umlagen sind ab dem Jahr 2019 nur als Abschläge erhoben. Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte eine nachträgliche Endabrechnung für das Schuljahr 2018/2019. Eine Endabrechnung der Schulkostenbeiträge/-umlagen kann jeweils nach Feststellung eines Jahresabschlusses durch die Stadtvertretung erfolgen. Die Jahresabschlüsse bis einschließlich 2022 sind durch die Stadtvertretung beschlossen und festgestellt.

Dassow, 27.11.2024



Nico Semrau
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen:

- Gegenüberstellung HHPI und Jahresergebnis 2023 in der Ergebnis- und Finanzrechnung (Stand 23.09.2024)
- Aufstellung der Haushaltsüberschreitungen zum vorläufigen Jahresabschluss 2023, Stand 19.09.2024
- Zusammenstellung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr einschließlich der vorgetragenen HH-Ermächtigungen im HHJ 2023 und ihre Inanspruchnahme (Stand 18.09.2024)
- Sachkontenzusammenstellung mit Erläuterung zum vorl. Jahresabschluss 2023 bei einer Planabweichung ab 5.000 € (Stand 18.09.2024)

Ergebnisrechnung 2023

Stadt Dassow

vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2023		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Ergebnisrechnung	Stadt Dassow	2023			31.12.2023		Begründung	31.12.2022	2023 / 2022	Begründung zur Abweichung VJ
2023	23.09.2024		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Erträge										
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.725.900,00	26.374,02	0,00	9.124.202,94	371.928,92		12.389.491,92	-3.265.288,98	
	Kontengruppe									
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	7.019.800,00	21.836,47	0,00	7.306.789,67	265.153,20	Gewerbesteuer + 255,2 T€/ Eink. St./Ums.st. -14,6 T€/ Grundst. A/B + 124,1 T€	10.808.676,92	-3.501.887,25	2022 höhere Gewerbesteuer +3.624 T€ aber geringen Eink- und Umsatzst. bzw. Grundsteuer
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	960.900,00	0,00	0,00	1.040.700,41	79.800,41	SZW 402,3 T€ / Sopo =604,3 T€ - Mehrerträge unter-Sopo + 52,8 T€ / Zuweisugn ukrainische Kriegsflüchlinge 5,0 T € / 22,6 T€ Zuweisung Energie- Härtetfonds Schule	660.115,91	380.584,50	2022 keine Schlüsselzuweisung = 2023 insges.402,3 T€ / 2022 höhere Sopoauflösung (18,6 T€)
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	279.700,00	0,00	0,00	157.742,84	-121.957,16	keine Gebührenerhebung WBV -157,2 T€ /geringere Erträge Parkplatzgeb. -3 T€ (72,0 T€)/ höhere Sopo-Auflösung +37,5 T€	175.914,55	-18.171,71	letzte Gebührenerhebung WBV im HHJ 2021 für 2019/ 2020 // Parkplatzgeb. Im HHJ 2022 = 92 T€ =2022 + 20,0 T€
Zeile 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	116.600,00	0,00	0,00	118.393,57	1.793,57	höhere Pachteinnahmen	111.138,23	7.255,34	
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.500,00	4.537,55	0,00	173.238,87	10.201,32	Erstattung aus Schulkostenumlage + 4,5 T€ / Schadensersatzforderungen +8,3 T€, dav. 4,5 T€ für Unterh. eingesetzt/ höhere Kostenerst. f. Grünschnitt	241.921,09	-68.682,22	2022 Kontoschließung TG BOV +27,0 T€ / 2022 höhere Schulkostenbeiträge +22 T€ und höhere Schadensersatzforderungen
Zeile 8	471 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	56.800,00	0,00	0,00	152.733,55	95.933,55	60,0 T€ Beteiligung Windenergie Schönberg / höhere Erträge aus Zinsabrechnung HHJ 2023 = 45,7 T€ (+40,7 T€)/ rückz. Gewerbesteuerverz. -3,9 T€ (Plan +2,0 T€)	20.750,25	131.983,30	22022 = 18,0 Beteiligung Windenergie/ 2022 keine Dividende - 50 T€ / geringere Zinsen f. Geldbestand nur 2,9 T€
Zeile 9	461 - 468 sonstige laufende Erträge	133.600,00	0,00	0,00	174.604,03	41.004,03	Gewinne aus Veräußerung von Grundstücken +13,1 T€ / Ausgleichsbeträge Sanierungsgebiet = 3,8 T€ / Säumniszuschläge +13 T€ / höhere Konzessionsabgabe +4,3 T€ / 5,4 T€ Spenden Heimat- und Vereinsfest	370.974,97	-196.370,94	2022 =Gewinne aus Veräußerung von Grundstücken 196,1 T€ / 2022 geringere Säumniszuschläge bzw. Konzessionsabgabe aber höhere Ausgleichbeiträge SSV

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											
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit											
Zeile 19			7.650.600,00	28.374,02	38.890,67	7.083.029,14	-634.835,55		7.935.463,75	-852.434,61	
Zeile 11	50	Personalaufwand	461.600,00	-3.988,05	0,00	432.312,25	-25.299,70	Einsparungen Aufwandsentsch.-6,0 T€/ Personalk.-17,2 T€/ SV u.ä.-2,1 T€	437.972,41	-5.660,16	
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	1.711.600,00	8.061,08	15.523,18	1.156.558,23	-578.626,03	Einsparungen Bewirtschaftung ca. -80 T€/ Unterhaltung 438 T€ / Dienstleistungen -11 T€/ diverse Kostenerstattungen -26 T€ / Sachausgaben (Betriebsausgaben) -22 T€	1.319.739,51	-163.181,28	2022 höhere Aufwendungen im Bereich Energie/Wasser/Gas/ Reinigung usw. sowie bei der Unterhaltung (ca. 136 T€) ebenfalls in den Bereichen Dienstleistung (Projektstudie kita + Bibliothek)
zeile 14	53	Abschreibung AV	1.012.100,00	-2,00		1.162.820,47	150.722,47	Planansatz zu gering 2023- Aktivierung neue Ausrüstung und EDV/	1.309.976,08	-147.155,61	2022 höhere Afa im Bereich infrastruktur
Zeile 15	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.079.900,00	15.039,57	0,00	4.003.489,32	-91.450,25	/ Einsparung WSA -93,8 T€/ höhere Gewerbesteuerumlage gedeckt durch zweckgeb. E.rträge 21,8 T€	4.525.619,45	-522.130,13	2022 geringe Aufwendungen Amtsumlage (-157 T€) und WSA (-ca -32 T€) /2022 höhere Gewerbesteuerumlage +367 T€ und Kreisumlagen +330 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	15.800,00	0,00	0,00	14.612,49	-1.187,51	geringe Verzinsung aus Gewerbesteuer	16.867,53	-2.255,04	2021 höhere Zinsaufwendungen für Investitionskredite und Gewerbesteuer
Zeile 18	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	369.600,00	9.263,42	23.367,49	313.236,38	-88.994,53	/geringere Aufwend. B-Plane u.FNP+Sachverständigen - 23 T€/ Schutzbekleidung -34,2 T€ - Bildung HHR/ Reisekosten/Fortbildung -12 T€/ Versicherung und beiträge -13 T€ höhere Kosten aus Abgänge /Verluste AV Forderungen + 11 T€ und Nachzahlung Umsatzst. einschl Säumniszuschl. +8 T€	325.288,77	-12.052,39	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 laufende Erträge und Aufwendungen 1.075.300,00 -2.000,00 -38.890,67 2.041.173,80 1.006.764,47 neue HHR =69.382,45 € 4.454.028,17 -2.412.854,37

üpl. Beschluss HA 18.04.2023- Zuschuss Tierheim - o. Deckung	2.000,00
--	----------

51.327,41 HH-Ermächtigungen aus 2022
12.436,74 Abgang von HH- Ermächtigungen
38.890,67

Finanzrechnung 2023

Stadt Dassow

vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2023		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	2023			31.12.2023		Begründung	31.12.2022	2023 / 2022	Begründung zur Abweichung VJ	
	2023	Stand 23.09.2024	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
ordentliche Einzahlungen											
Zeile 9		Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.135.300,00	51.184,23	0,00	8.520.033,55	333.549,32		11.533.788,28	-3.013.754,73	
	Kontengruppe	.									
Zeile 1	60	Steuern und ähnliche Abgaben	7.019.800,00	21.836,47	0,00	7.327.231,98	285.595,51	Gewerbesteuer +277,8 T€/ Eink. St./Ums.st. -1,3 T€/ Grundst. A/B + 9,3 T€	10.794.600,67	-3.467.368,69	2022 höhere Gewerbesteuer, geringere Einkommens- und Umsatzsteuer
Zeile 2	61	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	409.400,00	0,00	0,00	434.565,60	25.165,60	davon 402,3 T€ SZW/ Zuweisugn ukrainische Kriegsflüchlinge 5,0 T € / 22,6 T€ Zuweisung Energie-Härtefonds Schule	36.493,72	398.071,88	2022 keine SZW
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	240.800,00	0,00	0,00	83.010,96	-157.789,04	WBV keine Gebührenerhebung -155,5 T€ / geringere Parkplatzgebühren	96.708,58	-13.697,62	2022 höhere Parkplatzgeb.
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	116.400,00	0,00	0,00	106.420,30	-9.979,70	offenen Posten 11,7 T€	107.773,29	-1.352,99	
Zeile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	158.500,00	4.537,55	0,00	189.951,31	26.913,76	Erstattung aus Schulkostenumlage + 7,8 T€/ höhere Kostenerstattung f. Schadensersatzforderungen und Grünschnitt	225.174,83	-35.223,52	2022 höhere Schulkostenbeiträge und Schadensersatzforderungen
Zeile 7	671	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.800,00	0,00	0,00	160.011,80	103.211,80	60,0 T€ Einzahlung Beteiligung Windenergie Schönberg / höhere Einz. aus Zinsabrechnung HHJ 2023 +40,7 T€/ geringere Vollverzinsung Gewerbest.	70.891,06	89.120,74	2022 geringere Einzahlungen aus Beteiligung Windenergie - Schönberg und Zinsen f. liquiden Mittelbestand
Zeile 8	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	133.600,00	24.810,21	0,00	218.841,60	60.431,39	Mehreinz. Ausgleichzahlungen nach § 154 BauGB - Sanierungsgebiet +28,1T€/ höhere Konzessionszahlungen +4,3 T€ und höhere Säumniszuschlagsberechnungen +19,8 t€	202.146,13	16.695,47	2022 höhere Ausgleichzahlungen nach § 154 BauGB -Sanierungsgebiet und geringere Konzessionsabgabe und Säumniszuschläge

Finanzrechnung 2023

Stadt Dassow

Jahresabschluss 31.12.2023			HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Stadt Dassow		2023			31.12.2023		Begründung	31.12.2022	2023 / 2022	Begründung zur Abweichung VJ
	2023	Stand 23.09.2024		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
Zeile 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.373.400,00	53.184,23	38.890,67	5.811.919,41	-4.653.555,49		7.973.163,30	-2.161.243,89	
Zeile 10	70	Personalauszahlungen	461.600,00	-3.988,05	0,00	433.192,25	-24.419,70	geringere Aufwandsentsch. und Personalkosten	437.912,41	-4.720,16	
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	1.711.600,00	8.061,08	15.523,18	1.153.985,72	-581.198,54	Bewirtschaftung geringere Zahlungen im Bereich Gas/Strom/Wasser -76,5 T€/Einsparung Unterhaltung -422 T€, Dienstleistungen 5,2 T€ (Winterdienst, Parkplätze/ Straßenwesens usw.) Kostenerstattung: -42 T€/Betriebsausgaben -23 T€	1.347.158,45	-193.172,73	2022 höhere Auszahlung für Unterhaltung und Dienstleistungen s. ER
Zeile 13	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.079.900,00	15.039,57	0,00	3.945.987,97	-148.951,60	geringere Gewerbesteuerumlage (-62 T€) / geringere WSA Kitabetreuung -95 T€	4.597.498,19	-651.510,22	2022 höhere Auszahlungen Land/ Kreis- und Amtsumlage (195 T€) und Gewerbesteuerumlage (513 T€) / geringere Ausz. WSA Kita -29 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	15.800,00	0,00	0,00	14.717,65	-1.082,35	geringere Gewerbesteuerverzinsung	17.388,87	-2.671,22	2022 höhere Zinszahlungen für Investitionskredite
Zeile 16	7610 - 7694,	sonstige laufende Aufwendungen	4.104.500,00	34.071,63	23.367,49	264.035,82	-3.897.903,30	Ausgleichbuchungen zw. lauf. Ein- und Ausz. bzw. inv. Ein- und Ausz. - geplant 3.734,9 T€ fehlt/ geringere Ausz. B-Plane u.FNP+Sachverständigen - 96 T€/Schutzbekleidung -34 T€ - Bildung HHR Reisekosten/Fortbildung usw. ca -13,5 T€/ Versicherungen+ Beiträge -13 T€	1.573.205,38	-1.309.169,56	davon 1.306,3 T€ Verr.zahlung Investitionshaushalt

Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen

-2.238.100,00

-2.000,00

-38.890,67

2.708.114,14

4.987.104,81

neue HHR = 69.382,45 €

3.560.624,98

-852.510,84

Abschlussbuchung Ausgleich Investitionshaushalt fehlt noch

Finanzrechnung 2023

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	31.12.2023	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	31.12.2022	2023 / 2022	Begründung zur Abweichung VJ
2023	Stand 23.09.2024	in €	in €	in €	in €			in €	in €	
investive Einzahlungen gesamt		5.617.900,00	0,00	573.153,22	1.315.951,38	-4.875.101,84	neu HHR = 1.447,5 T€	2.269.165,84	-953.214,46	
	Kontengruppe									
Zeile 19	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.791.100,00	573.153,22	1.182.624,25	-1.181.628,97	Zuweisung § 23+24 FAG 313,3T€/ Förderung Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen 110,2 T€/ Förderung Oberfl.entwässerung B Plan Nr. 23 =234,7 T€/ Digitalpakt Schule 194,9 T€/Sanierung Radweg pötenitz/Harkensee 50,9 T€/ Gehweh Grev.str. 44,9 T€/ BWH 98,2 T€/ Umr. Straßenbeleuchtung 53 T€/7 Sportanlagen Jugendklub 66,6 T€/ 16,0 T€ für Motorrettingsboot FFV/ Spielgeräte Spende 3,4 T€	444.501,81	738.122,44	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€/
Zeile 20	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	88.000,00		114.776,48	26.776,48	Zahlung offenen Posten :26,5 T€ + Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,3 T€)	153.999,90	-39.223,42	Veranlagungen für BOV Grüner Weg - Erst. Beitragsausfall 34,5 T€/ Zahlung offenen Posten :31,3T€ + Ausgleich für den Wegfall der Straßenausbaubeiträge (88,6 T€)
Zeile 21	685	Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.000,00		17.559,00	14.559,00	Grundstücksverkauf -in Kl. Voigtshagen und Johannstorf- Benckendorf	352.669,98	-335.110,98	Grundstücksverkauf -in Dassow, Rosenhagen, Rankendorf, Pötenitz,Volksdorf, Lütgenhof 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		991,65	91,65		11.663,14	-10.671,49	Ablöse Restbeträge - Gebäude "Betreutes Wohnen"
Zeile	688	Einzahlungen aus Vorräten			0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 23	689	sonstige Investitionseinzahlungen	3.734.900,00		0,00	-3.734.900,00	Ausgleichbuchungen zw. laufende und investive Ein- und Auszahlungen	1.306.331,01	-1.306.331,01	Ausgleichsbuchung 2022 § 12 Abs. 4 GemHVO

Finanzrechnung 2023

Stadt Dassow

Jahresabschluss 31.12.2023					FR- Posten			FR- Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Stadt Dassow	HH-Plan + Nachträge	üpl./apl. Zweckbindung DK	HH- ermächtigung aus dem VJ	31.12.2023	Abweichung Plan/Ergebnis	Begründung	31.12.2022	2023 / 2022	Begründung zur Abweichung VJ	
2023	Stand 23.09.2024	in €	in €	in €	in €			in €	in €		
investive Auszahlungen Gesamt		5.617.900,00	0,00	1.997.054,47	1.745.838,63	-5.869.115,84	Neu HHR5.342,7 T€	2.269.121,34	-523.282,71		
	Kontengruppe										
Zeile 25	781 - 786	Auszahlungen für Anlagevermögen (immaterielles VG / Sachanlage/ Finanzanlagen)	5.617.900,00		1.997.054,47	1.726.961,18	-5.887.993,29			Inv.zuweisung an GGD- Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen 110,2 T€/ Lizenzen Schule 3,2 T€ /Hydranten 7,2 T€/ Ankauf von Grundstücken 455 T€ / Verkehrsanlagen VZ 1,5 T€/ Straßenbäume 5,4 T€/ Fahrzeuge Techn. Anlagen 86,5 T€ / Spiel- und Sportgeräte 75,3 T€ / BGA EDV 236,6 T€/Anlagen im Bau gesamt 740,7 T€, dav. unter anderem: Vorflut Lübecker Str.283 T€ / Brandschutzsan. Schule 43,2 T€/ Umbau BWH 117,5 T€/ Photovoltaikanlage 50,7 T€/ Radweg 20 T€/ Digitalisierung Schulen 108 T€/ FFw Harkensee 3,9 T€/ usw.	Ankauf von Grundstücken 916,1 T€ / Verkehrsanlagen VZ 4,5 T€/ Straßenbäume 18,2 T€/ Fahrzeuge 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€ +Photovoltaikanlage + Umrüstung Straßenbeleuchtung+ grünes Klassenzimmer+ Sanierung Radweg+ Digitalpakt Schule+ Balanzierbalken + Gewässerausbau Harkensee +/FFW-Gerätehaus Harkensee+ Gehweg Grevesmühlener Str. Brandschutzsanierung Schule (AiB = 751,8 T€)
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	18.877,45	964,79	920,29	17.957,16	Rückzahlung Ausbaubeiträge	
Saldo Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-1.423.901,25	-429.887,25	994.014,00	Neu HHR 3.895,2 T€ (E./A)	44,50	-429.931,75		

Finanzrechnung 2023

Stadt Dassow

vorläufiger Jahresabschluss

Jahresabschluss 31.12.2023		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl	Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz	Abweichung VJ
Finanzrechnung	Stadt Dassow	2023			31.12.2023	Plan/ Ergebnis		31.12.2022	2023 / 2022	
	Stand 23.09.2024	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	189.100,00			188.924,00	-176,00	planmäßige Tilgung	311.821,13	-122.897,13	
	Saldo der Ein- und Auszahlungen	-189.100,00			-188.924,00	176,00		-311.821,13	122.897,13	

Jahresabschluss 31.12.2023					FR- Posten			FR-Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Stadt Dassow				31.12.2023			31.12.2022	2023 / 2022	
	Stand 23.09.2024				in €			in €	in €	
Durchlaufende Gelder										
Zeile 53	Einzahlungen aus Durchlaufgeldern				14.521,10		Kautions 5,4 T€ / Gewährleistungen 9,1 T€	2.800,00	11.721,10	Kautions
Zeile 54	Auszahlungen aus Durchlaufgeldern				7.024,51		4,8 T€ Kautions/ 2,2 T€ Gewährleistungen	12.479,30	-5.454,79	Kautions/ Gewährleistungen
Zeile 55	Saldo der Durchlaufgeldern				7.496,59			-9.679,30	17.175,89	

Zeile 51	Veränderung der liquiden Mittel	-2.427.200,00	-2.000,00	-1.462.791,92	2.096.799,48	5.981.294,81	HH-Ermächtigungen f. 2024 = 3.964.611,27 €	3.239.169,05	-1.142.369,57	
----------	---------------------------------	---------------	-----------	---------------	--------------	--------------	--	--------------	---------------	--

H = Einnahmen / S = Ausgaben				Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow - Haushaltsüberschreitungen				Stand 19.09.2024	
Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HH-Plan und sonst. Sollversch.	AO-Soll	Ist	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
Personal									
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen für Angestellte der Stadt	5.200,00	5.694,96	5.694,96	-494,96	DK 1120 nicht ausreichend / RE Unfallkasse 5,7 T€ für HHJ 2023 / 2022 = 4,9 T€
Regionale Schule mit Grundschule									
21501	53430000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.028,97	31.054,38	0,00	-3.025,41	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€) Planansatz überschreitung gesamt 150,7
21501	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	6.000,00	8.567,09	0,00	-2.567,09	
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.400,00	63.559,97	0,00	-40.159,97	höhere Afa- digitale Unterrichtsmittel - HHPL zu gering DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€), Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
21501	56500000		S	Verluster durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermöges	0,00	2,00	0,00	-2,00	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€), Planansatz überschreitung gesamt 150,7
Jugendarbeit / Jugendklub									
36601	23142000*		S	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	16.648,18	16.648,18	-16.648,18	Kofi für Sportanlagen - 25 % der Förderung
36601	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	337,32	0,00	-237,32	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
öffentliche Spielplätze									
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	8.586,95	0,00	-5.686,95	neue Spielgeräte bedingen höhere Afa-DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)
Dornbuschhalle									
42400	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	840,84	0,00	-640,84	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen									
51103	01290000*		S	Geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	110.227,33	110.227,33	-110.227,33	Altschuldenhilfe des Landes für kommunale Wohnungen -
51103	54139000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	3.616,39	0,00	-3.616,39	Inanspruchnahme von SOPO im SSV zum Ausgleich der ER 2023 - Gegenbuchung kernhaushalt - Spiegelverfahren
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung /Straßenbäume									
54101	23259010*	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	2.179,27	2.179,27	-2.179,27	Rückerstattung Erschließungsbeiträge - Klageverfahren mit Einigung
54101	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	5.400,00	6.788,40	0,00	-1.388,40	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
54101	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.000,00	44.608,54	0,00	-11.608,54	höhere Afa durch Aktivierung von Straßen - DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	185.900,00	235.985,97	0,00	-50.085,97	

Produkt	Kontonr.	Proj	SH	Bezeichnung	HH-Plan und sonst. Sollversch.	AO-Soll	Ist	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.500,00	3.416,54	0,00	-1.916,54	
54101	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	3.835,26	0,00	-3.735,26	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
54101	56500000	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	152,93	0,00	-152,93	
Verkehrslenkung / Winterdienst									
54104	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	300,00	452,00	0,00	-152,00	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
54104	5650000		S	Verluste durch Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1.448,14	0,00	-1.448,14	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
Parkplätze									
54600	17930097*		S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	1.995,13	1.995,13	-1.995,13	
54600	37960097*		S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	10.996,74	9.761,63	-43,70	Umsatzsteuer - Deckung über Gegenkonto im Haben
54600	37962000*		S	Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	10.996,74	10.996,74	-43,70	
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.800,00	2.484,13	0,00	-684,13	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)
54600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00	921,00	921,00	-921,00	Berechnung für nachzahlung Umsatzsteuer
54600	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	22.750,29	22.750,29	-22.750,29	Umsatzsteuer 2020 - 2022
öffentliches Grün / Stadtbauhof-Stadtarbeiter									
55100	53302900		S	Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	441,03	0,00	-441,03	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
55100	53810000		S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.000,00	34.998,71	0,00	-26.998,71	Erwerb von neuen Geräte / Fahrzeugen beding höhere Afa - DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)
55100	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	100,00	480,25	0,00	-380,25	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€
55100	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.700,00	3.895,57	0,00	-1.195,57	DK 6 - Abschreibung zu gering (DK-Überschreitung 118,7 T€)Planansatz überschreitung gesamt 150,7 T€

-311.427,00	GESAMT
-152.507,05	davon Afa und Abgang
-110.227,33	Altschuldenhilfe kommunale Wohnungen - Überweisung an GGD
-25.753,82	Umsatzsteuer- Parkplätze - + Nachzahlung einschl. Säumniszuschläge
-18.827,45	invest. Ausz. Rückerstattung Erschl.beiträge + Kofi (Sportanlagen)
-4.111,35	laufende Aufwendungen (Beiträge + SSV)
-311.427,00	
0,00	

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023											Stand 18.09.2024	
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	HH-Ermächtigung in 2023	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024 bis 18.09.2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.52313-68	Unterhaltung	700,00 €	2022	Kabeltrommel	683,02 €	16,98 €	0,00 €					
Brandschutz/ Freiwillige Feuerwehr												
1260.52313-38	Unterhaltung Gebäude	6.000,00 €	2022	Notstromspeisung	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €					
1260.5235	Fahrzeugunterhaltung							1.897,01 €	1.897,01 €		0,00 €	Rückfahrkamerasystem-Nachrüstung
1260.5238	FFW Ausrüstung	10.732,65 €	2022	FME	9.732,65 €	1.000,00 €	0,00 €	4.717,16 €	4.717,16 €		0,00 €	div. Ausrüstung (Druckflaschen /Sprungposter/ Rettungsnetz usw.
1260.52544	Kostenerstattung ZV	1.905,94 €	2022	Hydranten + Löschwasser	225,18 €	1.680,76 €	0,00 €					
1260.5615	FFW- Schutzbekleidung	23.367,49 €	2022	Schutzbekleidung	23.367,49 €		0,00 €	33.349,27 €	24.823,26 €		8.526,01 €	Dienst- und Schutzbekleidung
Regionale Schule mit Grundschulteil												
21501.5231	Unterhaltung							10.000,00 €	9.870,43 €		129,57 €	Bodenarbeiten Spielplatz
21501.5238	Ausrüstung							3.545,01 €	3.545,01 €		0,00 €	Besprechungstisch
21501.5249-5249	Sachleistungen	4.869,50 €	2022	Digitalpakt	1.130,50 €	3.739,00 €	0,00 €					Digitalpakt
Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung												
54101.5233	Unterhaltung Infrastruktur	3.751,83 €	2022	Instandsetzung Radweg an der K 45	3.751,83 €	0,00 €	0,00 €	9.000,00 €	5.434,55 €		3.565,45 €	Aufträge aus 2023 f. Freischnitt Graben/ Rohrverbindung f. Brücke / Verkehrsschutzgelande
öffentliches Grün												
5510.5231	Unterhaltung							6.874,00 €	4.500,00 €		2.374,00 €	Pflege Grünanlagen Gartenanlage-Schwimmbad
Gesamt laufende Aufwendungen		51.327,41 €			38.890,67 €	12.436,74 €	0,00 €	69.382,45 €	54.787,42 €	0,00 €	14.595,03 €	
							69.382,45 €					

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023											Stand 18.09.2024	
investive Auszahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024 bis 18.09.2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.0231	Ackerland	4.944,14 €	2022	Vermessung grundstück	4.944,14 €		0,00 €					
11401.0241-65	Ausgleichmaßnahmen / Ökokonto	5.000,00 €	2022		0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €	Investition- Prüfen
11401.029	sonst. unbebaute Flächen	5.027,77 €	2022	Nebenkosten KV Grundst. Harkensee	5.027,77 €		0,00 €	118.614,59 €	21.492,16 €		97.122,43 €	Erwerb Fläche B 36
11401.0960-30	Gebäude R.Breitscheidstr. 48	0,00 €						35.000,00 €			35.000,00 €	Planung Umbau
11401.0960-37	Sportlerheim	50.000,00 €	2022	Planung / Bauausführung 2024/25		50.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €			40.000,00 €	Planung
11401.096 -400	Kindertagesstätte , Bahnhofstraße							50.000,00 €			50.000,00 €	Planung Kita-Anbau
11401.0960-55	Gemeindehaus Harkensee	62.571,80 €	2021/2022	Fliesenarbeiten		62.571,80 €	0,00 €					
zentrale Dienste												
11408.0820	BGA							3.000,00 €			3.000,00 €	Beschallungstechnik
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr												
1260.013	Investitionszuschüsse	3.562,36 €	2022	Bau Hydranten	3.562,36 €		0,00 €					
1260.0714-1260	FFW-Fahrzeug	160.000,00 €	2022	ELW	62.356,00 €		97.644,00 €	18.203,90 €	90.593,28 €		25.254,62 €	ELW
1260.0820	BGA	50.000,00 €	2021/2022	Retlungsboot	46.976,81 €	3.023,19 €	0,00 €	54.000,00 €	9.637,81 €		44.362,19 €	Ausrüstung
1260.0960	AiB- Garage FFW Harkensee	3.606,09 €	2018 - 2021	Zufahrt und Garage	0,00 €	3.606,09 €	0,00 €	20.052,26 €	4.854,02 €		15.198,24 €	
1260.0960-1261	Löschwasser-versorgung	25.000,00 €	2022	Brunnen	15,00 €	24.985,00 €	0,00 €					
Regionale Schule mit Grundschulteil												
21501.0739	Betriebsvorrichtungen						0,00 €	132,86 €			132,86 €	Prüfung - HHPL 2024 = 3,0 t€
21501.08224	EDV-Ausstattung	178.412,63 €	2021/2022	Digitalpakt	178.318,92 €	93,71 €	0,00 €	40.383,66 €			40.383,66 €	Digitalpakt
21501.0960	AiB- Schule	190.884,30 €	2020/2021	energetische Sanierung + Digitalpakt -Umbau+ RLT-Anlage		190.884,30 €	0,00 €					
21501.0960-12	Schule Außenanlagen							29.328,95 €	29.328,95 €		0,00 €	
21501.0960-444	Grundschule Brandschutz							456.834,19 €	68.141,11 €		388.693,08 €	
21501.0960-443	Regionalschule			Brandschutz				80.000,00 €				
21501.096-64	Spielplatz Schule	11.753,54 €	2022	Spielgeräte	77,11 €		11.676,43 €				11.676,43 €	
Jugendarbeit / Jugendklub												
36601.0739	Betriebsvorrichtungen	30.665,60 €	2022	Sportanlagen Jugendklub	7.675,50 €	22.990,10 €	0,00 €				0,00 €	
öffentliche Spielplätze												
36602.0739	Betriebsvorrichtungen	5.000,00 €	2022	Spielgeräte		5.000,00 €	0,00 €	4.608,00 €	4.602,92 €		5,08 €	Prüfung Rest Abgang
Dornbuschhalle												
4240.096	AiB Sporthalle	25.000,00 €	2022	planung- energetische Saierung	0,00 €	22.547,40 €	2.452,60 €	25.000,00 €	4.905,18 €		22.547,42 €	Umrüstung Beleuchtung auf LED

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023											Stand 18.09.2024	
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024 bis 18.09.2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung
investive Auszahlungen												
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung												
54101.0130- 26	Investitionszuschüsse	216.800,00 €	2020/2021	Obeflächenentwässerung B-Plan 23			216.800,00 €	0,00 €	180.544,65 €		36.255,35 €	Obeflächenentwässerung B-Plan 23
54101.0481	Grundstücke -Straße	4.302,46 €	2022	Grenzfeststellung nach KV	4.302,46 €		0,00 €					Grenzfeststellung nach KV
54101.04825	Straßenbegleitgrün	17.184,91 €	2020-2022	Ersatzpflanzungen	5.376,91 €	11.808,00 €	0,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €	Ersatzpflanzung-
54101.04825-14	Straßenbegleitgrün			Pötenitz- Eichenallee				100.000,00 €			100.000,00 €	Bepflanzung HA 19.01.2023 - 100 % Förderung
54101.096	AiB- Straßensanierung	1.408,58 €	aus 2012	Hermann-Litzendorf-Str.	0,00 €	1.408,58 €	0,00 €				0,00 €	Sicherheitseinbehalt
54101.096-26	Oberflächen-entwässerung	577.793,08 €	2020/2021	Lübeckerstr./B Plan 23	283.194,33 €		294.598,75 €		532,27 €		294.066,48 €	Lübeckerstr./B Plan 23 (teilbetrag in 2024 auf Ansatz gebucht - Korr. Erforderlich
54101.096-3	AiB - Hinterstraße	63.573,19 €	aus 2012		0,00 €		63.573,19 €				63.573,19 €	Insolvenzverfahren - - Prüfung Auflösung
54101.096-33	AiB Buswartehallen	178.469,30 €	2019 - 2021	barrierefreie BHSt	117.349,94 €	61.119,36 €	0,00 €				0,00 €	
54101.096-35	AiB Bahnhofstraße	18.098,89 €	2018	Straßenbau	2.050,69 €	16.048,20 €	0,00 €				0,00 €	
54101.096-10	AiB Goethestraße						0,00 €	567.794,93 €	2.826,25 €		564.968,68 €	Goethestraße
54101.0960-54000	AiB BOV	41.096,57 €	2020 - 2022	Ankauf Straßengrundstücke BOV			41.096,57 €		4.823,48 €		36.273,09 €	(Pflegemaßnahmen - Auszahlung in 2024 fehlt- prüfung
54101.096-54104	AiB Straßenbeleuchtung	65.025,33 €	2022	Umrüstung	1.939,29 €	63.086,04 €	0,00 €	479.908,75 €		63.086,04 €	416.822,71 €	Prüfung - Abgangsbuchung korrekt
54101.0960-60	Fußweg Grevesmühlener Str.	494.344,94 €	2019-2022	Planung + Bau	75.481,89 €	0,00 €	418.863,05 €	250.000,00 €			668.863,05 €	Gehwegbau
54101.096-53	LW Brennerieweg nach Kaltenhof	25.000,00 €	2022	Planung			25.000,00 €				25.000,00 €	Planungskosten
54101.0960-62	LW Harkensee-Neuenhagen	100.000,00 €	2022	Ing. Gebühren		100.000,00 €	0,00 €					
54101.096-63	DE Kaltenhofer Weg	20.000,00 €	2021	Planung		20.000,00 €	0,00 €				0,00 €	
54101.0960-69	Ostseeradfernweg						0,00 €	1.719.941,27 €	966.111,54 €		753.829,73 €	Ostseeradfernweg
54101.0960-72	Dassower Straße Harkensee	25.000,00 €	2021	Planung		25.000,00 €	0,00 €					
Verkehrsausstattung / Winterdienst												
54104.0485	Verkehrsenkungs-anlagen	2.500,00 €	2022	VZ-Hinweisschilder	1.450,14 €	1.049,86 €	0,00 €	6.000,00 €	5.445,08 €		554,92 €	Geschwindigkeitsmessgeräte / prüfung restbetrag Abgang ?
Parkplätze												
5460.073-180	Parkplatz Barendorf	7.549,80 €	2021/2022	Parkscheinautomat		7.549,80 €	0,00 €					

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023											Stand 18.09.2024	
investive Auszahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024 bis 18.09.2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung
öffentliches Grün												
5510.029501	Wertstoffsammelplätze	10.000,00 €	2022	Einfriedung	6.615,39 €	3.384,61 €	0,00 €					
5510.0710	Fahrzeuge							9.587,50 €			9.587,50 €	2023 f. Wildkrautbürste geplant - 2024 95,0 T€ o. Erl. - prüfung Auflösung
5510.0720	Maschinen / Anlagen	15.222,00 €	2022	Wildkrautbürste		15.222,00 €	0,00 €	40.000,00 €	30.353,25 €		9.646,75 €	Seitenmulcher / Holzhäcksler u.ä.
5510.0730	Betriebsvorrichtungen	12.000,00 €	2022	Beschilderung Strandzuwegung	7.313,58 €	4.686,42 €	0,00 €					
5510.0739	Betriebsausstattung	7.729,57 €	2019/2020	Bänke/ Papierkörbe		7.729,57 €	0,00 €	1.318,13 €			1.318,13 €	Prüfung - Auflösung HHPL 2024 = 2,0 T€
Gewässerunterhaltung												
55201.096 5	Gewässerausbau Harkensee	11.321,65 €	2018				11.321,65 €				11.321,65 €	Prüfung Auflösung -Abgang
Gesamt	investive Auszahlungen	2.725.848,50 €			814.028,23 €	728.794,03 €	1.183.026,24 €	4.159.708,99 €	1.424.191,95 €	63.086,04 €	3.775.457,24 €	
							5.342.735,23 €					
	GESAMT	2.777.175,91 €			852.918,90 €	741.230,77 €	1.183.026,24 €	4.229.091,44 €	1.478.979,37 €	63.086,04 €	3.790.052,27 €	

Stadt Dassow Haushaltsermächtigungen zum Jahresabschluss 2023												Stand 18.09.2024
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Abgang in 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024 bis 18.09.2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung
investive Einzahlungen												
Jugendarbeit / Jugendklub												
33601.23142	Förderung	65.000,00 €	2020/2021	Sportanlagen Jugendklub	65.000,00 €		0,00 €					
Dornbuschhalle												
4240.23141	Förderung- Bund	10.000,00 €	2022	energetische Sanierung-Planung		10.000,00 €	0,00 €					
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51102-013	Investitionszuschüsse	30.000,00 €	2020	Trinkwasserleitung Rosenhagen		30.000,00 €	0,00 €					
Gemeindestraßen / Straßenbeleuchtung												
54101.23142-26	Oberflächenent-wässerung - Vorfluter	231.666,42 €	2020/2021	Hochwasserschutz STALU	231.666,42 €		0,00 €					
54101.23142 33	Förderung Buswartehallen	112.000,00 €	2020/2021	barrierefreiheit BHSt	98.186,80 €	13.813,20 €	0,00 €					
54101.23142-54104	Förderung Straßenbeleuchtung	133.500,00 €	2020/2022		53.024,83 €		80.475,17 €	118.000,00 €			198.475,17 €	Umrüstung auf LED -
54101.23143 - 60	Zuschuss Fußweg Grevesmühlener Str.	44.800,00 €	2020		44.800,00 €		0,00 €					
54101.23142 -62	Zuwendung LW Neuenhagen- Harkensee	230.000,00 €	2022			230.000,00 €	0,00 €					
54101.23142-14	Zuwendung Land			Bepflanzung Eichenallee Pötenitz				100.000,00 €			100.000,00 €	100 % Förderung
54101.2331-69	Zuwendung /Förderung			Ostseeradwanderweg				1.149.031,24 €			1.149.031,24 €	
Gewässerunterhaltung												
55201.23142 5	Gewässerausbau Harkensee	0,00 €	2020				0,00 €				0,00 €	
GESAMT	investive Einzahlungen	856.966,42 €			492.678,05 €	283.813,20 €	80.475,17 €	1.367.031,24 €	0,00 €	0,00 €	1.447.506,41 €	
							1.447.506,41 €					

Kreditermächtigungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2023	Restbetrag	HH-Ermächtigung NEU für 2024	Inanspruchnahme 2024	Abgang 2024	Restbetrag	Begründung	
GESAMT:		0,00 €			0,00 €	0,00 €				0,00 €		

Aufrechnung	HH- Ermächtigung Folgejahr	Auszahlungen	5.412.117,68 €
		Einzahlungen	1.447.506,41 €
		Kredite	0,00 €
		Saldo	-3.964.611,27 €
		liquider Mittelbestand zum 31.12.2023	10.105.045,43 €
nachrichtlich:	HHPL 2024 FR	-6.851,4 T€	
	HHPL 2025 FR	-2.337,9 T€	

H = Einnahmen / S = Ausgabe				Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2023 der Stadt Dassow								Stand 18.09.2024		
Produkt	Kontnr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
Verwaltungssteuerung														
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	70.000,00			64.177,00	0,00	64.177,00	64.177,00	5.823,00	pauschaler Planansatz
11100	50430000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	4.473,39			4.453,22	0,00	4.453,22	4.453,22	20,17	
11100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	1.000,00			372,82	0,00	372,82	372,82	627,18	
11100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500,00			414,74	0,00	0,00	414,74	85,26	
11100	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
11100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	1.000,00			232,20	0,00	232,20	232,20	767,80	
11100	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	48,00			48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	1.000,00			286,60	0,00	286,60	286,60	713,40	
Personal														
11200	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00			1.353,69	0,00	1.353,69	1.353,69	-1.353,69	
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	1.784,95			1.784,95	0,00	1.498,65	1.784,95	0,00	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	5.200,00			5.694,96	0,00	5.694,96	5.694,96	-494,96	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude														
11401	02200000*		H	Grünflächen	0,00	3.000,00			5.405,60	0,00	5.405,60	5.405,60	-2.405,60	
11401	02200000		S	Grünflächen	0,00	2.460,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,00	
11401	02300000*		H	Ackerland, Brachland etc.	0,00	0,00			13.594,00	0,00	13.594,00	13.594,00	-13.594,00	Grundstückstausch-Gemarkung Johannstorf/Benckendorf
11401	02310000*		S	Ackerland	10.660,00	400.040,00	-399.000,00	4.944,14	5.982,35	0,00	16.642,35	5.982,35	1,79	
11401	02410000	65	S	Ökokonto - Ökoflächen, Ausgleichsflächen	0,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	Plan erst. Potenzialanalyse - Übertragung nach 2024
11401	02900000*		S	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	120.000,00		5.027,77	6.413,18	0,00	6.413,18	125.027,77	118.614,59	Erwerb Flächen B 36 - Übertragung nach 2024
11401	02930000*		S	Industrie- und Gewerbegrundstücke- Beschluss StV. vom 02.05.2023	0,00	-425.950,02	480.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	54.449,98	Kauf Grundstück Holmer Berg 9 - Bauhof
11401	03970000*		S	Gewerbe und Industrie	0,00	425.950,02			425.950,02	0,00	425.950,02	425.950,02	0,00	
11401	09100000		S	Anzahlung auf Sachanlagen - Grunstückskauf Ratenzahlung	0,00	81.400,00	-81.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11401	08229000		S	Sonstige Geschäftsausstattung (WIFI4EU)	4.492,20	0,00			0,00	0,00	4.492,20	0,00	0,00	
11401	09600000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße 48 - Anlagen im Bau	0,00	35.000,00			0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	Planung Umbau - Übertragung nach 2024
11401	09600000*	37	S	Sportlerheim Neubau - Anlagen im Bau	0,00	40.000,00			0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	Planung- Übertragung nach 2024
11401	09600000*	400	S	Anbau Kita Bahnhofstraße - Anlagen im Bau	0,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	planung - Anbau - Übertragung nach 2024
11401	09600000*	43	S	Kita Lübecker Str. - AiB - Ergänzungsmaßn.	0,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	keine Übertragung und auch nicht neu eingestellt in 2024
11401	31513000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Investitionskredite -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 / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / E	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			18.609,87	0,00	0,00	18.609,87	-3.009,87	
11401	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	150,00	1.500,00			1.290,00	0,00	1.290,00	1.290,00	210,00	
11401	43220000*		H	Entgelte	100,00	2.000,00			3.100,00	0,00	3.200,00	3.100,00	-1.100,00	
11401	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	-1.178,44	35.000,00			31.011,32	0,00	30.472,49	31.011,32	3.988,68	
11401	44110000*	141	H	Bürgerhaus Pötenitz - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	300,00			300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-SoIl	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
11401	44110000*	2	H	Garagen - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	-95,15	8.000,00			9.691,36	0,00	9.322,51	9.691,36	-1.691,36	
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	900,00			912,00	0,00	912,00	912,00	-12,00	
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,	0,00	1.400,00			2.013,72	0,00	1.440,00	2.013,72	-613,72	
11401	44110000*	6	H	Familienbegegnungsstätte - Mieten und Pachten	0,00	400,00			400,00	23,68	423,68	400,00	0,00	
11401	44110000*	9	H	Bahnhofstraße 8 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	400,00			1.997,10	428,94	788,94	1.997,10	-1.597,10	
11401	44243000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
11401	44244000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.785,62	100,00			1.969,88	0,00	1.840,46	1.969,88	-1.869,88	
11401	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	867,70	0,00			501,62	0,00	263,24	501,62	-501,62	
11401	46100000		H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00			11.570,06	0,00	0,00	11.570,06	-11.570,06	Gewinne aus Grundstücksveräußerung bzw. Tauschvertrag
11401	52210000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Abfall	0,00	97,14			67,83	11,31	67,83	67,83	29,31	
11401	52210000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	52210000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Abfall	0,00	19,35			17,85	5,95	23,80	17,85	1,50	
11401	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-212,51	5.500,00			1.669,40	29,26	6.008,66	1.669,40	3.830,60	
11401	52240000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Gas	-200,00	6.000,00			2.629,22	-95,99	5.800,76	2.629,22	3.370,78	
11401	52240000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Gas	0,00	84,19			58,17	-6,78	593,22	58,17	26,02	
11401	52240000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Gas	-150,00	4.149,22			3.815,00	-373,69	7.499,35	3.815,00	334,22	
11401	52240000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Aufwendungen für Gas	0,00	6.500,00			3.597,21	-150,66	6.758,66	3.597,21	2.902,79	
11401	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	-250,75	1.000,00			797,31	-180,26	455,33	797,31	202,69	
11401	52260000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Strom	0,00	1.500,00			664,91	23,20	593,20	664,91	835,09	
11401	52260000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Strom	0,00	500,00			100,00	-2,76	97,24	100,00	400,00	
11401	52260000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Strom	0,00	1.200,00			748,77	2,63	692,63	748,77	451,23	
11401	52260000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Strom	0,00	1.100,00			740,00	422,36	1.162,36	740,00	360,00	
11401	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	2.550,96			2.550,96	-40,78	2.482,11	2.550,96	0,00	
11401	52270000*	1	S	Altes Rathaus - Aufwendungen für Wasser	0,00	725,40			724,85	0,00	653,06	724,85	0,55	
11401	52270000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Aufwendungen für Wasser	0,00	500,00			93,49	0,00	93,49	93,49	406,51	
11401	52270000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Aufwendungen für Wasser	0,00	997,42			990,62	-1,88	988,74	990,62	6,80	
11401	52270000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Wasser	0,00	658,03			658,03	-2,96	1.102,75	658,03	0,00	
11401	52270000*	57	S	WC-Container - Aufwendungen für Wasser	0,00	2.530,41			2.530,41	0,00	0,00	2.530,41	0,00	
11401	52270000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Aufwendungen für Wasser	0,00	376,55			353,44	-35,88	317,56	353,44	23,11	
11401	52290000*	1	S	Altes Rathaus - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	500,00			476,00	0,00	476,00	476,00	24,00	
11401	52290000*		S	Gemeindehaus Harkensee - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	2.444,47			2.386,12	0,00	2.105,40	2.386,12	58,35	
11401	52290000*	56	S	öffentliche Toilette - Aufwendungen für Reinigung	0,00	6.997,92			6.997,92	520,51	6.920,81	6.997,92	0,00	
11401	52290000*	57	S	WC-Container - Aufwendungen für Reinigung	0,00	5.718,62			5.718,62	0,00	5.718,62	5.718,62	0,00	
11401	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	52312000	1	S	Altes Rathaus - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	58,54			0,00	0,00	0,00	0,00	58,54	
11401	52312000	180	S	Parkplatz Barendorf - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	7,08			0,00	0,00	0,00	0,00	7,08	
11401	52312000	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
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	
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	56	S	öffentliche Toilette - 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 und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
11401	52312000	66	S	Bauhof - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11401	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	1.398,88			1.398,88	0,00	1.398,88	1.398,88	0,00	
11401	52313000*	1	S	Altes Rathaus - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	85.000,00			597,50	0,00	597,50	597,50	84.402,50	Abriß Töpferhaus- neu geplant in 2024 mit 38,0 T€
11401	52313000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	4.017,31			1.826,95	0,00	1.826,95	1.826,95	2.190,36	
11401	52313000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	3.000,00			1.966,52	0,00	1.966,52	1.966,52	1.033,48	
11401	52313000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	3.636,61	4.551,30			4.551,30	0,00	8.187,91	4.551,30	0,00	
11401	52313000*	56	S	öffentliche Toilette - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	5.609,91			5.609,91	0,00	5.609,91	5.609,91	0,00	
11401	52313000*	57	S	WC-Container - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	23.940,93			937,49	0,00	937,49	937,49	23.003,44	Strandzugänge neue Elektrik- keine Übertragung in 2024 nur mit 2,5 T€ geplant
11401	52313000*	66	S	Bauhof - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.000,00		683,02	2.089,36	0,00	1.367,27	2.089,36	593,66	
11401	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	52314000*	1	S	Altes Rathaus - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	1.000,00			760,17	0,00	760,17	760,17	239,83	
11401	52314000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	3.077,58			3.077,58	0,00	3.077,58	3.077,58	0,00	
11401	52314000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	52314000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	592,92			592,92	0,00	592,92	592,92	0,00	
11401	52314000*	66	S	Bauhof - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	201,12			138,86	0,00	138,86	138,86	62,26	
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.629,75			2.629,75	0,00	2.316,62	2.629,75	0,00	
11401	52920000*	1	S	Altes Rathaus - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	52920000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	52920000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
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	5.228,03			5.228,03	0,00	0,00	5.228,03	0,00	
11401	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	6.000,00			3.600,00	376,63	3.976,63	3.600,00	2.400,00	
11401	56210000*	57	S	WC-Container - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	8.281,38			8.150,43	4.998,00	13.148,43	8.150,43	130,95	
11401	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	16.059,07			16.059,07	0,00	15.398,12	16.059,07	0,00	
11401	56300000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Geschäftsaufwendungen	-30,92	1.500,00			684,47	0,00	536,29	684,47	815,53	
11401	56300000*	6	S	Familienbegegnungsstätte - Geschäftsaufwendungen	0,00	500,00			28,56	0,00	28,56	28,56	471,44	
11401	56390000*		S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	3.982,69			3.982,69	0,00	3.982,69	3.982,69	0,00	
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	522,42			0,00	0,00	0,00	0,00	522,42	
11401	56400000*	5640	S	- Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	270,25			258,13	0,00	258,13	258,13	12,12	
11401	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	413,52			413,52	0,00	413,52	413,52	0,00	
11401	56411000*	1	S	Altes Rathaus - Gebäudeversicherungen	0,00	300,00			299,96	0,00	299,96	299,96	0,04	
11401	56411000*	2	S	Garagen - Gebäudeversicherungen	0,00	235,56			220,42	0,00	220,42	220,42	15,14	
11401	56411000*	30	S	Rudolf-Breitscheid-Straße - Gebäudeversicherungen	0,00	200,00			111,02	0,00	111,02	111,02	88,98	
11401	56411000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Gebäudeversicherungen	0,00	1.241,46			1.241,46	0,00	1.241,46	1.241,46	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
11401	56411000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Gebäudeversicherungen	0,00	447,29			444,47	0,00	444,47	444,47	2,82	
11401	56411000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Gebäudeversicherungen	0,00	602,86			602,86	0,00	602,86	602,86	0,00	
11401	56411000*	55	S	Gemeindehaus Harkensee - Gebäudeversicherungen	0,00	527,76			527,76	0,00	527,76	527,76	0,00	
11401	56411000*	56	S	öffentliche Toilette - Gebäudeversicherungen	0,00	100,00			84,64	0,00	84,64	84,64	15,36	
11401	56411000*	9	S	Bahnhofstraße 8 - Gebäudeversicherungen	0,00	213,95			213,95	0,00	213,95	213,95	0,00	
11401	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,00	838,79			0,00	0,00	0,00	0,00	838,79	
11401	56810000*		S	Grundsteuer	-46,63	3.000,00			2.379,07	0,00	2.332,44	2.379,07	620,93	
11401	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	2.906,58			-12.106,02	0,00	-13.618,54	-12.106,02	15.012,60	BK- Abrechnung einschließlich Erst. Aus Abr. 2019-2022
11401	57511000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	100,00			21,50	0,00	21,50	21,50	78,50	
11401	57511000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Zinsaufwendungen	0,00	1.700,00			1.620,00	225,00	1.665,00	1.620,00	80,00	
zentrale Dienste														
11408	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3.000,00			0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	
11408	52310000		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11408	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	4.000,00			3.592,57	0,00	3.592,57	3.592,57	407,43	
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			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11408	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	103,49	4.000,00			1.754,37	12,00	1.871,81	1.754,37	2.245,63	
11408	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	15.000,00			7.752,34	0,00	7.752,34	7.752,34	7.247,66	Beiträge an KAV, STGT, KSA, Torismusverband /2022 = 8,0 T€
Ordnungswesen														
12200	43190000		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	675,00	900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	
12200	43225000*		H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	22,00	1.000,00			436,50	0,00	424,50	436,50	563,50	
12200	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Zuschuss Tierheim - Beschluss HA vom 18.04.2023	0,00	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
Brandschutz / Freiwillige Feuerwehr														
12600	01300000*		S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	7.000,00		3.562,36	7.179,23	0,00	7.179,23	7.179,23	3.383,13	
12600	07140000*		H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00			1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	
12600	07140000*	1260	S	Neuanschaffung FFW Fahrzeug - Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	20.000,00		160.000,00	64.152,10	0,00	64.152,10	82.356,00	115.847,90	ELW - Übertragung nach 2024
12600	07250000		S	Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	0,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	bei Bedarf - Wasserwehr
12600	08200000*		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	54.000,00		46.976,81	46.976,81	0,00	46.976,81	100.976,81	54.000,00	div. Ausrüstung Übertragung nach 2024
12600	09600000*		S	Anlagen im Bau- Doppelgarage FF -Harkensee	0,00	50.000,00			29.947,74	0,00	29.947,74	50.000,00	20.052,26	Übertragung nach 2024
12600	09600000*	1261	S	Planung Löschwasserversorgung - Anlagen im Bau	0,00	0,00		15,00	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	
12600	23143000*		H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und GemeindeverbändenFörderung LK f. RTB 2	0,00	0,00			16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00	-16.000,00	Förderung LK für Rettenboot + Trailer
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	41441000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	1.400,00			1.166,00	0,00	1.166,00	1.166,00	234,00	
12600	41459000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	0,00	200,00			100,00	0,00	200,00	100,00	100,00	
12600	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	67.500,00			68.231,77	0,00	0,00	68.231,77	-731,77	
12600	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	3.613,43	0,00			102,89	0,00	102,89	102,89	-102,89	
12600	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.094,00	3.000,00			0,00	0,00	1.094,00	0,00	3.000,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
12600	46100000		H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00			1.499,00	0,00	0,00	1.499,00	-1.499,00	
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	13.015,05			12.810,00	0,00	13.690,00	12.810,00	205,05	
12600	52210000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Abfall	0,00	33,55			27,38	0,00	27,38	27,38	6,17	
12600	52210000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	52210000*	51	S	FFw Harkensee - Aufwendungen für Abfall	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	52240000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Gas	-1.020,00	14.142,15			13.287,32	-1.049,60	25.614,87	13.287,32	854,83	
12600	52240000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Gas	-357,36	7.000,00			1.723,44	213,40	6.834,39	1.723,44	5.276,56	Endabrechnung GAS 2023 - Erstattung 4,9 T€
12600	52260000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Strom	0,00	4.055,53			4.055,53	0,00	2.889,76	4.055,53	0,00	
12600	52260000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Strom	0,00	371,60			360,42	0,00	360,42	360,42	11,18	
12600	52260000*	51	S	FFw Harkensee - Aufwendungen für Strom	0,00	2.536,42			2.359,63	-331,67	2.578,33	2.359,63	176,79	
12600	52270000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.380,65			1.380,65	0,00	1.380,65	1.380,65	0,00	
12600	52270000*	39	S	FFw Pötenitz - Aufwendungen für Wasser	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	52270000*	51	S	FFw Harkensee - Aufwendungen für Wasser	0,00	504,72			504,72	0,00	655,40	504,72	0,00	
12600	52290000*	38	S	FFw Dassow - Aufwendungen für Reinigung	0,00	2.600,00			2.509,74	152,32	2.509,74	2.509,74	90,26	
12600	52290000*	39	S	FFw Pötenitz - Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	66,94			0,00	0,00	0,00	0,00	66,94	
12600	52290000*	51	S	FFw Harkensee - Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	52311000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	107,10	120.000,00			3.982,54	0,00	107,10	3.982,54	116.017,46	Löschteichentschlammung - keine Übertragung HHPL 2024 mit 15,0 T€
12600	52312000	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	61,77			0,00	0,00	0,00	0,00	61,77	
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*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	980,39			980,39	0,00	980,39	980,39	0,00	
12600	52313000*	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	22.694,76			22.694,76	1.173,79	23.868,55	22.694,76	0,00	
12600	52313000*	39	S	FFw Pötenitz - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	2.438,23			2.438,23	0,00	2.438,23	2.438,23	0,00	
12600	52313000*	51	S	FFw Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	3.500,00			618,51	0,00	618,51	618,51	2.881,49	
12600	52314000*	38	S	FFw Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	4.358,13			4.358,13	0,00	4.358,13	4.358,13	0,00	
12600	52314000*	39	S	FFw Pötenitz - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00			123,76	0,00	123,76	123,76	376,24	
12600	52314000*	51	S	FFw Harkensee - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	107,10	1.153,16			1.153,16	0,00	1.260,26	1.153,16	0,00	
12600	52314000*	73	S	Zisternen - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	107,10	428,40			428,40	0,00	428,40	428,40	0,00	
12600	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	-30,00	42.500,00			25.068,57	314,09	22.486,86	26.965,58	17.431,43	Jahresprüfung DL - pauschal
12600	52350000*	126	S	First Responder - Fahrzeugunterhaltung	0,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
12600	52360000*		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	7.500,00			990,83	0,00	990,83	990,83	6.509,17	pauschaler Planansatz
12600	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	15.167,35		9.732,65	18.349,06	0,00	17.632,39	23.066,22	6.550,94	pauschaler Planansatz 18,0 T€
12600	52380000*	126	S	First Responder - Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	1.000,00			464,10	0,00	464,10	464,10	535,90	
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	3.000,00			872,73	0,00	594,63	872,73	2.127,27	
12600	52490000*	126	S	First Responder - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
12600	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	3.942,71	5.500,00		225,18	225,18	0,00	4.167,89	225,18	5.500,00	Löschwasserentnahme /Hydranten- pauschaler Planansatz
12600	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	3.500,00			1.674,64	288,29	1.825,44	1.674,64	1.825,36	
12600	52920000*	38	S	FFw Dassow - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	600,00			586,00	0,00	586,00	586,00	14,00	
12600	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	533,93			533,93	0,00	0,00	533,93	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, Betriebs- und Ge	0,00	7.888,27			7.888,27	0,00	0,00	7.888,27	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 BGA	0,00	9.230,69			9.230,69	0,00	0,00	9.230,69	0,00	
12600	56100000*		S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.500,00			1.344,49	0,00	1.344,49	1.344,49	155,51	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	43,00	10.000,00			2.451,44	300,00	1.000,46	2.451,44	7.548,56	diverse Auszubildende in 2024 mit 21,0 T€ geplant
12600	56120000*	126	S	First Responder - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	500,00			96,99	0,00	96,99	96,99	403,01	
12600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	2.000,00			570,50	0,00	496,00	570,50	1.429,50	
12600	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	199,00	3.000,00			2.109,52	0,00	2.308,52	2.109,52	890,48	
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	38.832,65		23.367,49	28.850,87	0,00	28.850,87	62.200,14	33.349,27	Übertragung nach 2024
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	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	5.000,00			4.849,39	53,74	4.654,10	4.849,39	150,61	
12600	56300000*	126	S	First Responder - Geschäftsaufwendungen	0,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	92,96	12.000,00			11.351,12	0,00	11.444,08	11.351,12	648,88	
12600	56411000*	38	S	FFw Dassow - Gebäudeversicherungen	0,00	766,45			766,45	0,00	766,45	766,45	0,00	
12600	56411000*	39	S	FFw Pötenitz - Gebäudeversicherungen	0,00	302,68			302,68	0,00	302,68	302,68	0,00	
12600	56411000*	51	S	FFw Harkensee - Gebäudeversicherungen	0,00	200,00			110,58	0,00	110,58	110,58	89,42	
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	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	200,00			128,86	0,00	128,86	128,86	71,14	
Regionale Schule mit Grundschule														
21501	01130000*		S	Sonstige Lizenzen	0,00	3.257,03			3.257,03	0,00	3.257,03	3.257,03	0,00	
21501	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	3.000,00			2.867,14	0,00	2.867,14	3.000,00	132,86	
21501	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	47.500,00		178.318,92	185.081,95	0,00	185.081,95	225.465,61	40.736,97	Umsetzung Digitalpakt- Übertragung nach 2024
21501	08250000*		H	Schuleinrichtungen	0,00	0,00			5,00	0,00	5,00	5,00	-5,00	
21501	08250000		S	Schuleinrichtungen	0,00	3.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
21501	09600000*		S	Anlagen im Bau - Bauauf. Digitalpakt	9.115,70	226.742,97			107.654,06	0,00	116.769,76	107.654,06	119.088,91	keine Übertragung - SR in 2023 enstelt
21501	09600000*	12	S	Schule Außenanlagen - Anlagen im Bau	0,00	80.000,00			50.671,05	0,00	50.671,05	80.000,00	29.328,95	Übertragung nach 2024 - Solaranlage
21501	09600000*	443	S	Brandschutz Realschule - Anlagen im Bau	0,00	80.000,00			0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	Übertragung nach 2024
21501	09600000*	444	S	Brandschutz Grundschule - Anlagen im Bau	0,00	500.000,00			43.165,81	0,00	43.165,81	500.000,00	456.834,19	Übertragung nach 2024
21501	09600000*	64	S	Spielplatz Regionale Schule - Anlagen im Bau	0,00	0,00		11.753,54	77,11	0,00	77,11	77,11	11.676,43	Erneuerung Spielgeräte - Übertragung nach 2024
21501	23310000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00			194.876,00	0,00	194.876,00	194.876,00	-194.876,00	Förderung Digitalpakt
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	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	149,90	0,00			22.591,66	0,00	22.591,66	22.591,66	-22.591,66	Zuschuss Energie- Härtefons 22,1 T€
21501	41443000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	76,60	500,00			2,80	0,00	14,40	2,80	497,20	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
21501	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	46.700,00			56.120,06	0,00	0,00	56.120,06	-9.420,06	2022 = 47,8 T€
21501	41590000		H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	400,00			673,28	0,00	0,00	673,28	-273,28	
21501	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Schulumlage -E	0,00	134.000,00			138.462,08	0,00	138.462,08	138.462,08	-4.462,08	Nachberechnung Schuljahr 2018/2019 mit 6,4 T€
21501	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-35,00	400,00			420,00	0,00	420,00	420,00	-20,00	
21501	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.284,28	10.500,00			10.025,61	0,00	9.608,39	10.025,61	474,39	
21501	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	80.661,42			80.661,42	0,00	80.661,42	80.661,42	0,00	
21501	50290000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	0,00	290,08			0,00	0,00	0,00	0,00	290,08	
21501	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.026,61			1.026,61	0,00	1.026,61	1.026,61	0,00	
21501	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	16.115,09			16.115,09	0,00	16.115,09	16.115,09	0,00	
21501	50620000*		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	5.109,92			5.109,92	0,00	5.109,92	5.109,92	0,00	
21501	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	2.500,00			1.481,79	370,45	1.438,36	1.481,79	1.018,21	
21501	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	43.800,00			25.010,00	-30.367,76	-5.357,76	25.010,00	18.790,00	geringere Abschläge in 2023, Rückz. für Abr. 2022
21501	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	24.393,42			24.393,42	2.189,16	25.539,16	24.393,42	0,00	
21501	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	9.000,00			5.740,00	-1.480,81	4.529,27	5.740,00	3.260,00	
21501	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	-728,83	88.124,53			87.230,39	3.271,95	83.769,87	87.230,39	894,14	
21501	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	25.000,00			14.527,83	0,00	14.527,83	24.527,83	10.472,17	Spielplatz Schule - übertragung 10,0 T€ nach 2024
21501	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	268,46	3.375,47			3.375,47	0,00	3.643,93	3.375,47	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	19,99	55.000,00			32.684,48	0,00	16.035,88	32.684,48	22.315,52	Neu geplant in 2024 mit 40,0 T€
21501	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	3.342,02	13.850,78			13.850,78	0,00	16.952,11	13.850,78	0,00	
21501	52370000*		S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	574,17			574,17	0,00	574,17	574,17	0,00	
21501	52380000*		S	Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	26.659,71	39.215,34			12.471,88	0,00	37.792,40	16.016,89	26.743,46	diverse Ausrüstung 3,5 T€ Übertragung nach 2024 / in 2024 mit 15,0 T€ neu geplant
21501	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.000,00			2.435,01	51,92	2.422,03	2.435,01	564,99	
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	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
21501	52450000*		S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische	0,00	10.000,00			8.083,82	0,00	7.702,35	8.083,82	1.916,18	
21501	52460000*		S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	-234,50	32.000,00			27.259,39	0,00	27.259,39	27.259,39	4.740,61	
21501	52480000*		S	Sonstige bezogene Leistungen	278,00	8.000,00			5.786,00	0,00	6.064,00	5.786,00	2.214,00	
21501	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	1.000,00			216,42	0,00	216,42	216,42	783,58	
21501	52490000*	5249	S	Digitalpakt Schule - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	3.000,00		1.130,50	1.130,50	0,00	1.130,50	1.130,50	3.000,00	
21501	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	497,32			496,52	0,00	496,52	496,52	0,80	
21501	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	1.482,94			1.482,94	0,00	0,00	1.482,94	0,00	
21501	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	14.306,64			14.306,64	0,00	0,00	14.306,64	0,00	
21501	53430000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulge	0,00	28.028,97			31.054,38	0,00	0,00	31.054,38	-3.025,41	
21501	53430000	12	S	Schule Außenanlagen - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulge	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 mit Sportan	0,00	6.605,95			6.605,95	0,00	0,00	6.605,95	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
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	4.151,34			4.151,34	0,00	0,00	4.151,34	0,00	
21501	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	1.018,23			1.018,23	0,00	0,00	1.018,23	0,00	
21501	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	6.000,00			8.567,09	0,00	0,00	8.567,09	-2.567,09	
21501	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	23.400,00			63.559,97	0,00	0,00	63.559,97	-40.159,97	höhere Afa- digitale Unterrichtsmittel - HHPL zu gering
21501	54159000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
21501	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	13.203,10			13.203,10	0,00	13.203,10	13.203,10	0,00	
21501	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	225,83			149,10	58,80	207,90	149,10	76,73	
21501	56200000*		S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00			0,00	155,52	155,52	0,00	0,00	
21501	56220000*		S	Leasing	1.153,08	5.408,28			5.190,56	0,00	5.190,56	5.190,56	217,72	
21501	56240000*		S	Datenverarbeitung	77,35	31.784,66			31.784,66	3.182,04	28.020,40	31.784,66	0,00	
21501	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	385,71	14.591,72			14.591,72	337,94	14.833,75	14.591,72	0,00	
21501	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	4.500,00			3.465,99	0,00	3.465,99	3.465,99	1.034,01	
21501	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	3.915,81			3.915,81	0,00	3.915,81	3.915,81	0,00	
21501	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	30.000,00			29.216,74	0,00	29.216,74	29.216,74	783,26	
21501	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	12.500,00			12.392,18	541,41	12.452,34	12.392,18	107,82	
Schulumlage /Schullastenausgleich														
21502	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00			1.828,58	0,00	0,00	1.828,58	-1.828,58	
21502	52543000*		S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.770,65	18.000,00			17.513,58	0,00	19.284,23	17.513,58	486,42	
21502	52551000*		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	-9.224,38	41.500,00			31.500,00	0,00	22.275,62	31.500,00	10.000,00	Erst. Abr. 2017/2018 und 2018/2019 mit 9,2 T€
Bibliothek														
27200	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.994,60	10.200,00			11.978,40	0,00	2.994,60	11.978,40	-1.778,40	
27200	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
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			46,13	81,29	366,29	46,13	653,87	
27200	54151000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	2.994,60	23.400,00			23.400,00	0,00	26.394,60	23.400,00	0,00	
27200	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	14.200,00			13.337,14	0,00	11.978,40	13.337,14	862,86	
Förderung von Einrichtungen / Heimatpflege / Kultur														
28100	41451000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	1.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	
28100	43200000*		H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	293,70	200,00			560,00	0,00	560,00	560,00	-360,00	
28100	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00			5.380,02	0,00	5.380,02	5.380,02	-5.380,02	E = Spenden
28100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	25.869,62			25.869,62	0,00	25.869,62	25.869,62	0,00	
28100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	400,00			328,10	0,00	328,10	328,10	71,90	
28100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	5.160,11			5.160,11	0,00	5.160,11	5.160,11	0,00	
28100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1.639,89			1.628,23	0,00	1.628,23	1.628,23	11,66	
28100	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	1.000,00			752,44	0,00	752,44	752,44	247,56	
28100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	-52,60	28.600,00			24.772,05	0,00	24.575,61	24.772,05	3.827,95	
28100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	45,33			45,33	0,00	0,00	45,33	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
36601	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	400,00			139,02	0,00	139,02	139,02	260,98	
36601	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	141,97			139,09	0,00	139,09	139,09	2,88	
öffentliche Spielplätze														
36602	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	25.000,00			3.384,96	0,00	3.384,96	7.992,96	21.615,04	Schutzhütte + Spielgeräte Ern.- Übertragung nach 2024 = 4,6 T€ / neu geplant 10 2024mit 15,0 T€
36602	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	900,00			3.881,05	0,00	0,00	3.881,05	-2.981,05	
36602	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	5.000,00			2.211,77	0,00	2.211,77	2.211,77	2.788,23	
36602	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit soziale	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	194,63			194,63	0,00	0,00	194,63	0,00	
36602	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	2.900,00			8.586,95	0,00	0,00	8.586,95	-5.686,95	neue Spielgeräte bedingen höhere Afa
Dornbuschhalle														
42400	09600000*		S	Anlagen im Bau-energetische Sanierung Beleuchtung LED	0,00	25.000,00		2.452,60	0,00	0,00	0,00	25.000,00	27.452,60	übertragung nach 2024
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	-60,00	1.000,00			1.890,00	0,00	1.890,00	1.890,00	-890,00	
42400	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	35.738,58			35.514,99	0,00	35.514,99	35.514,99	223,59	
42400	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	700,00			524,94	0,00	524,94	524,94	175,06	
42400	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	7.384,91			6.890,73	0,00	6.890,73	6.890,73	494,18	
42400	50620000		S	Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.900,00			2.323,01	0,00	2.323,01	2.323,01	576,99	
42400	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	500,00			345,10	71,40	345,10	345,10	154,90	
42400	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	7.305,24			0,00	7.682,97	7.682,97	0,00	7.305,24	interne LV mit Schule steht für 2023 noch aus
42400	52260000		S	Aufwendungen für Strom	0,00	249,04			0,00	0,00	0,00	0,00	249,04	
42400	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	7.000,00			4.045,18	-56,77	3.320,23	4.045,18	2.954,82	
42400	52290000*		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	31.769,59			31.761,75	2.149,62	31.568,11	31.761,75	7,84	
42400	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	2,08			0,00	0,00	0,00	0,00	2,08	
42400	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	55,62	22.857,85			22.857,85	0,00	20.767,80	22.857,85	0,00	
42400	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	2.500,00			1.167,40	0,00	1.167,40	1.167,40	1.332,60	
42400	52380000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.300,71			1.153,73	875,00	1.206,06	1.153,73	146,98	
42400	52920000*		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	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	4,19	500,00			186,23	0,00	186,23	186,23	313,77	
42400	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.499,29			1.499,29	0,00	1.499,29	1.499,29	0,00	
42400	56400000*	5640	S	- Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.400,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	
42400	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	0,00	1.833,06			1.833,06	0,00	1.833,06	1.833,06	0,00	
Sportplatz / Sportlerheim														
42401	02240000		S	Sportflächen	0,00	30.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	Grundstücksankauf - keine Übertragung
42401	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.000,00			2.057,00	0,00	2.057,00	2.057,00	-57,00	
42401	52270000*	48	S	Sportlerheim - Aufwendungen für Wasser	0,00	3.000,00			0,00	-64,87	-64,87	0,00	3.000,00	
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	19,61			0,00	0,00	0,00	0,00	19,61	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
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	179,58	18.500,00			17.518,07	7.000,00	23.912,28	17.518,07	981,93	
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			238,80	0,00	238,80	238,80	361,20	
28100	56240000		S	Datenverarbeitung	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
28100	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	-23,94	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
WSA / Betreuung von Kindern in Einrichtungen														
36100	54143000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	680.000,00			586.184,41	-1.339,04	585.024,73	586.184,41	93.815,59	geplant 320 kd a 179,36 € abger. Durchschn. 272 Kd.
Kindertagesstätten														
36500	52312000	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	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	1.963,58			1.963,58	0,00	1.963,58	1.963,58	0,00	
36500	52313000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	8.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	pauschaler Planansatz
36500	52313000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	1.000,00			182,76	0,00	182,76	182,76	817,24	
36500	52314000*	40	S	Kindertagesstätte Bahnhofstraße - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	300,00			130,80	0,00	130,80	130,80	169,20	
36500	52314000*	41	S	Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50) - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	474,60			474,60	0,00	474,60	474,60	0,00	
36500	52314000*	43	S	Kita Lübecker Str. - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	86,05			83,15	0,00	83,15	83,15	2,90	
Jugendarbeit / Jugendklub														
36601	07390000		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	61.410,58	10.000,00		7.675,50	7.675,50	0,00	69.086,08	7.675,50	10.000,00	Sportanlagen Jugendklub keine Übertragung - nicht neu geplant SR erstellt
36601	23142000*		H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00		65.000,00	66.592,72	0,00	66.592,72	66.592,72	-1.592,72	
36601	23142000*		S	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00			16.648,18	0,00	16.648,18	16.648,18	-16.648,18	Kofi für Sportanlagen - 25 % der Förderung
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	1.176,21	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
36601	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	124,95			124,95	29,75	124,95	124,95	0,00	
36601	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	-2.976,10	5.500,00			679,09	103,02	5.502,38	679,09	4.820,91	Erst. Aus Endabr. 4,7 T€
36601	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	486,48			470,00	-77,92	392,08	470,00	16,48	
36601	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	800,00			400,62	0,00	465,84	400,62	399,38	
36601	52290000*		S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	5.441,87			5.164,63	303,09	5.255,55	5.164,63	277,24	
36601	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
36601	52313000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	813,17	3.000,00			1.293,70	0,00	2.106,87	1.293,70	1.706,30	
36601	52314000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	146,84			123,22	0,00	123,22	123,22	23,62	
36601	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
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	17.500,00			17.356,22	0,00	17.356,22	17.356,22	143,78	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
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	52900000*	48	S	Sportlerheim - Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	123,45			123,45	0,00	123,45	123,45	0,00	
42401	56411000	48	S	Sportlerheim - Gebäudeversicherungen	0,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen / Bauleitplanung														
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	2.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
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	
51102	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	5.000,00			3.027,56	0,00	3.027,56	3.027,56	1.972,44	
51102	56255000*		S	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	0,00	80.000,00			60.529,96	0,00	0,00	60.529,96	19.470,04	pauschaler Plananstz
51102	56290000		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	
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	in 2024 neu geplant
städttebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen														
51103	01290000*		S	Geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	0,00			110.227,33	0,00	110.227,33	110.227,33	-110.227,33	Altschuldenhilfe des Landes für kommunale Wohnungen -
51103	20190000*		H	Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00			110.227,33	0,00	110.227,33	110.227,33	-110.227,33	Übergabe der Mittel an GGD
51103	46710000*		H	Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	28.230,61	0,00			3.802,62	0,00	28.132,88	3.802,62	-3.802,62	
51103	53230000		S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	0,00	33.800,00			33.703,75	0,00	0,00	33.703,75	96,25	
51103	54139000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0,00			3.616,39	0,00	0,00	3.616,39	-3.616,39	
51103	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.000,00			1.904,00	0,00	1.904,00	1.904,00	96,00	
Abwasserabgabe / Kleineinleiter														
53800	43290000		H	Sonstige Benutzungsgebühren	757,91	300,00			286,40	0,00	274,61	286,40	13,60	
53800	56490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	400,00			268,43	0,00	268,43	268,43	131,57	
Konzessionsabgabe														
54000	46250000*		H	Konzessionsabgaben	0,00	130.000,00			134.293,53	-933,74	134.272,68	134.293,53	-4.293,53	
gemeindliche Straßen / Straßenbeleuchtung /Straßenbäume														
54101	01300000	26	S	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Gezählte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	0,00		216.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.800,00	Übertragung nach 2024
54101	04810000*		S	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehr	29,63	3.000,00		4.302,46	4.531,41	0,00	4.561,04	4.531,41	2.771,05	
54101	04825000*		S	Straßenbegleitgrün	0,00	5.000,00		5.376,91	5.376,91	0,00	5.376,91	10.376,91	5.000,00	Übertragung nach 2024
54101	04825000*	14	S	Pötenitz Eichenallee - Straßenbegleitgrün	0,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	Übertragung nach 2024
54101	09600000*		S	Anlagen im Bau	1.408,58	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	09600000*	10	S	Goethestraße - Anlagen im Bau	0,00	570.000,00			2.205,07	0,00	2.205,07	570.000,00	567.794,93	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	26	S	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Anlagen im Bau	0,00	0,00		577.793,08	283.194,33	0,00	283.194,33	283.194,33	294.598,75	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	3	S	Hinterweg in Dassow - Anlagen im Bau	0,00	0,00		63.573,19	0,00	0,00	0,00	0,00	63.573,19	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	33	S	Bushaltestellen - Anlagen im Bau	0,00	0,00		117.349,94	117.349,94	0,00	117.349,94	117.349,94	0,00	
54101	09600000*	35	S	Bahnhofstraße - Anlagen im Bau	0,00	0,00		2.050,69	2.050,69	0,00	2.050,69	2.050,69	0,00	
54101	09600000*	53	S	LW Brennererweg nach Kaltenhof - Anlagen im Bau	0,00	0,00		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	54000	S	Bodenordnungsverfahren - Anlagen im Bau	0,00	0,00		41.096,57	0,00	0,00	0,00	0,00	41.096,57	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	54104	S	Straßenbeleuchtung - Anlagen im Bau	0,00	475.000,00		1.939,29	-2.969,46	0,00	-4.483,35	476.939,29	479.908,75	Übertragung nach 2024
54101	09600000*	60	S	Fußweg Grevesmühlener Straße - Anlagen im Bau	0,00	250.000,00		494.344,94	75.481,89	0,00	75.481,89	325.481,89	668.863,05	Übertragung nach 2024

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingonnen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
54101	09600000*	62	S	BOV LW Harkensee-Neuenhagen - Anlagen im Bau	0,00	350.000,00			5.663,07	0,00	5.663,07	5.663,07	344.336,93	Förderung soll voraus. 2024 neu beantragt werden HHPL 2024 = 454,4 T€
54101	09600000*	69	S	Ostseeradfernweg - Anlagen im Bau	0,00	1.740.000,00			20.058,73	0,00	20.058,73	1.740.000,00	1.719.941,27	Übertragung nach 2024
54101	23142000*	14	H	Pötenitz Eichenallee - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	Übertragung nach 2024
54101	23142000*	26	H	Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23 - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00		231.666,42	234.683,50	0,00	234.683,50	234.683,50	-3.017,08	
54101	23142000*	33	H	Bushaltestellen - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00		98.186,80	98.186,80	0,00	98.186,80	98.186,80	0,00	
54101	23142000*	54104	H	Straßenbeleuchtung - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	118.000,00		133.500,00	53.024,83	0,00	53.024,83	171.024,83	198.475,17	Übertragung nach 2024
54101	23142000*	60	H	Fußweg Grevesmühlener Straße - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00		44.800,00	44.877,28	0,00	44.877,28	44.877,28	-77,28	
54101	23142000*	62	H	BOV LW Harkensee-Neuenhagen - Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	60.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	2024 neu geplan mit 328,0 T€
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	804,41	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	96,55	0,00	0,00	
54101	23259010	24	H	Ernst-Thälmann-Straße - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	136,85	0,00			0,00	0,00	136,85	0,00	0,00	
54101	23259010	27	H	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	16.807,74	0,00			0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	
54101	23259010*	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00			2.179,27	0,00	2.179,27	2.179,27	-2.179,27	
54101	23259010	3	H	Hinterweg in Dassow - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	18.130,60	0,00			0,00	0,00	362,50	0,00	0,00	
54101	23259010*	3	S	Hinterweg in Dassow - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00			0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	
54101	23259010	54	H	BOV/DE Friedensstraße Harkensee - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	39.773,36	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54101	23259010	545	H	BOV Wieschendorfer Straße Benckendorf - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich	22.105,30	0,00			0,00	0,00	22.105,30	0,00	0,00	
54101	23310000*	69	H	Ostseeradfernweg - Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.199.900,00			50.868,76	0,00	50.868,76	1.199.900,00	1.149.031,24	Übertragung nach 2024
54101	23320000*		H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	88.000,00			88.270,87	0,00	88.270,87	88.270,87	-270,87	
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	312.700,00			348.057,52	0,00	0,00	348.057,52	-35.357,52	2022 = 369,6 T€
54101	41510000	13	H	Rosenhagen Straße des Friedens - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00			7,35	0,00	0,00	7,35	-7,35	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
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	500,00			526,65	0,00	0,00	526,65	-26,65	
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	43759010		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	26.800,00			64.306,27	0,00	0,00	64.306,27	-37.506,27	2022 = 63,9 T€
54101	44110000*		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	19,08	0,00			49,77	0,00	19,08	49,77	-49,77	
54101	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	6.500,00			10.818,90	6.129,00	10.833,90	10.818,90	-4.318,90	
54101	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	4.537,55		8.270,95	18.278,40	26.549,35	8.270,95	-3.733,40	
54101	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
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	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	45.000,00			29.252,87	-11.579,74	18.172,06	29.252,87	15.747,13	geringere Abschläge , durch Erstattung Abr. 2022
54101	52260000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Aufwendungen für Strom	0,00	88,62			88,62	0,00	88,62	88,62	0,00	
54101	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	309,52	156.000,00		3.751,83	140.320,31	1.317,62	140.690,75	149.320,31	19.431,52	9,0 T€ Übertragung nach 2024 - Aufträge hinterlegt / neu geplant in 2024 mit 256,0 T€
54101	52330000*	31	S	Straßenbäume - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	77,35	80.000,00			54.166,43	0,00	54.243,78	54.166,43	25.833,57	neu geplant 2024 mit 80,0 t€
54101	52330000*	32	S	Straßenbeleuchtung - Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	20.000,00	4.537,55		24.537,55	0,00	23.225,81	24.537,55	0,00	
54101	52900000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.500,00			2.490,91	0,00	2.490,91	2.490,91	3.009,09	
54101	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	30.239,77			30.239,77	0,00	29.265,67	30.239,77	0,00	
54101	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	42.137,39			42.137,39	0,00	0,00	42.137,39	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	263.935,51			263.935,51	0,00	0,00	263.935,51	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	höhere Afa durch Aktivierung von Straßen
54101	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	185.900,00			235.985,97	0,00	0,00	235.985,97	-50.085,97	
54101	53590000		S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	1.500,00			3.416,54	0,00	0,00	3.416,54	-1.916,54	
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	260,23			53,31	0,00	53,31	53,31	206,92	
54101	56500000	27	S	Erschließung Eigenheimsiedlung - Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00			152,93	0,00	0,00	152,93	-152,93	
54101	56820000		S	Kraftfahrzeugsteuer	0,00	11,38			0,00	0,00	0,00	0,00	11,38	
Verkehrslenkung / Winterdienst														
54104	04850000*		S	Verkehrslenkungsanlagen	0,00	6.000,00		1.450,14	1.450,14	0,00	1.450,14	7.450,14	6.000,00	Übertragung nach 2024 - Geschwindigkeits-messtafeln
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	
54104	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	100,00			777,00	0,00	777,00	777,00	-677,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/lapl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
54104	52330000*		S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	2.000,00			82,11	0,00	82,11	82,11	1.917,89	
54104	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	114.500,00			109.253,27	0,00	109.253,27	109.253,27	5.246,73	Winterdienst - pauschaler Planansatz
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	193,14			193,14	0,00	0,00	193,14	0,00	
Parkplätze														
54600	07300000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Betriebsvorrichtungen zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	6.000,00			4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	1.200,00	
54600	17930097*		H	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	1.995,13		1.995,13	0,00	1.995,13	1.995,13	0,00	
54600	17930097*		S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00			1.995,13	0,00	1.995,13	1.995,13	-1.995,13	
54600	17932000*		H	Vorsteuer 19 %	0,00	0,00			1.995,13	0,00	1.995,13	1.995,13	-1.995,13	
54600	17932000*		S	Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	1.995,13		1.995,13	0,00	1.995,13	1.995,13	0,00	
54600	17938000*		H	UST-Vorauszahlungen lfd. Jahr	0,00	0,00	909,00		909,00	0,00	371,68	909,00	0,00	
54600	17938000*		S	UST-Vorauszahlungen lfd. Jahr	0,00	0,00	909,00		909,00	0,00	909,00	909,00	0,00	
54600	37960097*		H	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	10.953,04		10.996,74	0,00	10.996,74	10.996,74	-43,70	
54600	37960097*		S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	10.953,04		10.996,74	0,00	9.761,63	10.996,74	-43,70	
54600	37962000*		H	Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00	10.953,04		10.996,74	0,00	10.953,04	10.996,74	-43,70	
54600	37962000*		S	Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00	10.953,04		10.996,74	0,00	10.996,74	10.996,74	-43,70	
54600	43220000*		H	Entgelte	0,00	0,00			14.110,60	0,00	14.110,60	14.110,60	-14.110,60	Parplatzgeb. Elavon
54600	43220000*	18	H	Parkplatz Rosenhagen - Entgelte	0,00	25.000,00			15.048,20	44,50	15.010,09	15.048,20	9.951,80	geschätzte Planansätze
54600	43220000*	180	H	Parkplatz Barendorf - Entgelte	60,00	50.000,00			42.833,46	61,00	42.787,07	42.833,46	7.166,54	
54600	52920000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.500,00			705,21	0,00	705,21	705,21	1.794,79	
54600	52920000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.478,00			2.371,11	0,00	2.371,11	2.371,11	106,89	
54600	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	1.800,00			2.484,13	0,00	0,00	2.484,13	-684,13	
54600	56300000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500,00			601,00	0,00	570,75	601,00	899,00	
54600	56300000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Geschäftsaufwendungen	11,94	3.000,00			2.098,90	0,00	2.053,51	2.098,90	901,10	
54600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00	0,00			921,00	0,00	921,00	921,00	-921,00	
54600	56630000*	18	S	Parkplatz Rosenhagen - Säumniszuschläge	0,00	7,33			7,33	0,00	7,33	7,33	0,00	
54600	56630000*	180	S	Parkplatz Barendorf - Säumniszuschläge	0,00	14,67			14,67	0,00	14,67	14,67	0,00	
54600	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00			22.750,29	0,00	22.750,29	22.750,29	-22.750,29	Umsatzsteuer 2020 - 2022
öffentliches Grün / Stadtbauhof-Stadtarbeiter														
55100	02950100*		S	Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	0,00	0,00		6.615,39	6.615,39	0,00	6.615,39	6.615,39	0,00	
55100	07100000*		S	Fahrzeuge	0,00	20.000,00			10.412,50	0,00	10.412,50	20.000,00	9.587,50	Übertragung nach 2024
55100	07200000*		S	Maschinen und technische Anlagen	0,00	40.000,00			0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	Anbaugeräte - Übertragung nach 2024
55100	07300000*		S	Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00		7.313,58	7.313,58	0,00	7.313,58	7.313,58	0,00	
55100	07390000*		S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	0,00	2.000,00			681,87	0,00	0,00	2.000,00	1.318,13	
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	46200000*		H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00			886,66	0,00	886,66	886,66	-886,66	
55100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	148.200,00			131.476,82	0,00	131.476,82	131.476,82	16.723,18	errechneter Planansatz
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	2.100,00			1.994,75	0,00	1.994,75	1.994,75	105,25	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	26.627,28			26.245,37	0,00	26.245,37	26.245,37	381,91	
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	10.200,00			10.002,32	0,00	10.002,32	10.002,32	197,68	
55100	52310000*		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	15.000,00			3.002,56	0,00	3.002,56	9.876,56	11.997,44	dav. Übertragung nach 2024 = 6,9 T€ - Aufträge hinterlegt
55100	52338000		S	Unterhaltung der Strandzuwege	0,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	pauschaler Planansatz
55100	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	610,12	35.000,00			23.215,23	0,00	22.984,29	23.215,23	11.784,77	pauschaler Planansatz

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
55100	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	8.715,65			8.715,65	0,00	8.715,65	8.715,65	0,00	
55100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	784,35			749,70	0,00	749,70	749,70	34,65	
55100	53302900		S	Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00			441,03	0,00	0,00	441,03	-441,03	
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	8.000,00			34.998,71	0,00	0,00	34.998,71	-26.998,71	Erwerb von neuen geräte / Fahrzeugen beding höhere Afa
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			3.895,57	0,00	0,00	3.895,57	-1.195,57	
55100	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	576,55			576,55	0,00	0,00	576,55	0,00	
55100	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	36,92	3.000,00			2.682,44	0,00	2.807,27	2.682,44	317,56	
55100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	752,00			322,18	28,49	350,67	322,18	429,82	
55100	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	
Gewässerunterhaltung														
55201	09600000	5	S	Gewässerausbau Harkensee - Anlagen im Bau	0,00	0,00		11.321,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11.321,65	Übertragung nach 2024
55201	52311000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	0,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	pauschaler Planansatz
55201	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	21.265,70			21.193,48	0,00	21.193,48	21.193,48	72,22	
55201	53500000		S	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	7.422,46			7.422,46	0,00	0,00	7.422,46	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	1.434,30			1.434,30	0,00	1.434,30	1.434,30	0,00	
Wasser- und Bodenverband														
55203	43229000		H	Sonstige Entgelte	23.434,96	158.000,00			764,26	0,00	2.534,09	764,26	157.235,74	keine gebührenerhebung in 2023
55203	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	115.000,00			107.155,33	0,00	107.155,33	107.155,33	7.844,67	2022 = 95,5 T€
Friedhofs- und Bestattungswesen														
55300	43224000*		H	Entgelte für das Bestattungswesen	20,00	800,00			1.000,00	0,00	920,00	1.000,00	-200,00	
55300	52260000* 49		S	Trauerfeierhalle - Aufwendungen für Strom	0,00	895,28			861,20	344,37	1.454,37	861,20	34,08	
55300	52270000* 49		S	Trauerfeierhalle - Aufwendungen für Wasser	0,00	400,00			315,36	0,00	315,36	315,36	84,64	
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	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
55300	52312000 49		S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55300	52313000 49		S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	8.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	pauschaler Planansatz
55300	52314000* 49		S	Trauerfeierhalle - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen,	0,00	500,00			188,08	0,00	188,08	188,08	311,92	
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 Gebrauchsgegenstände	0,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
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			129,37	0,00	129,37	129,37	70,63	
55300	56411000* 49		S	Trauerfeierhalle - Gebäudeversicherungen	0,00	102,58			102,58	0,00	102,58	102,58	0,00	
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiet														
57100	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	47.900,00			47.912,29	0,00	0,00	47.912,29	-12,29	
57100	53570000		S	Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	922,59			922,59	0,00	0,00	922,59	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH-Plan und sonst. Sollversch.	zweckgeb. Erträge/ üpl/apl	HH-Erm. aus VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung/ Erläuterung
57100	53580000		S	Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	46.986,70			46.986,70	0,00	0,00	46.986,70	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			211,84	0,00	211,84	211,84	88,16	
57300	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	500,00			387,36	111,58	498,94	387,36	112,64	
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	40.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	digitale Stehlen - keine Übertragung - nicht neu geplant in 2024
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	313.200,00			313.287,03	0,00	313.287,03	313.287,03	-87,03	
61100	40110000		H	Grundsteuer A	9.547,78	71.800,00			71.753,40	0,00	68.475,22	71.753,40	46,60	
61100	40120000*		H	Grundsteuer B	26.944,92	416.000,00	21.836,47		462.235,02	0,00	450.749,45	462.235,02	-24.398,55	2022 = 415,5 T€/ 2024 bisher 436,1 T€
61100	40122000*		H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	0,00	2.500,00			2.235,32	0,00	2.235,32	2.235,32	264,68	
61100	40130000		H	Gewerbesteuer	153.517,01	4.500.000,00			4.755.237,00	0,00	4.777.839,04	4.755.237,00	-255.237,00	2022 = 8.379,0 T€/ 2024 bisher 4.969,2 T€
61100	40210000*		H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	1.652.000,00			1.619.393,05	17.684,52	1.630.520,97	1.619.393,05	32.606,95	Plan nach Vorgabe
61100	40220000*		H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	297.500,00			315.541,09	901,00	317.648,67	315.541,09	-18.041,09	Orientierungsdaten zum HHP1
61100	40320000		H	Hundesteuer	3.139,92	20.000,00			23.836,71	0,00	23.405,72	23.836,71	-3.836,71	
61100	40340000		H	Zweitwohnungssteuer	1.314,95	60.000,00			56.558,08	0,00	56.357,59	56.558,08	3.441,92	
61100	41111000*		H	Schlüsselzuweisung	0,00	402.300,00			402.313,10	0,00	402.313,10	402.313,10	-13,10	
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG	0,00	0,00			4.998,01	0,00	3.426,75	4.998,01	-4.998,01	Zuweisung für ukrainische Kriegsvertriebene
61100	46290000		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00			568,64	0,00	568,64	568,64	-568,64	
61100	47920000		H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.835,00	2.000,00			-3.918,05	0,00	-2.058,05	-3.918,05	5.918,05	pauschaler Planansatz
61100	54310000*		S	Gewerbesteuerumlage	0,00	470.000,00	21.836,47		491.836,47	-43.038,88	429.722,38	491.836,47	0,00	
61100	54421000*		S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	1.985.500,00			1.985.485,25	0,00	1.985.485,25	1.985.485,25	14,75	
61100	54422000*		S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	864.900,00			864.889,41	0,00	864.889,41	864.889,41	10,59	
61100	57910000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer	0,00	1.300,00			449,95	0,00	449,95	449,95	850,05	
sonstige Finanzdienstleistungen														
61200	13722000*		H	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich /	0,00	900,00			991,65	0,00	991,65	991,65	-91,65	
61200	37990040		H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	3.734.900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	Abschlussbuchung Ausgleich
61200	37990040		S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	3.734.900,00			0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	Investitionshaushalt
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	16.736,90	3.500,00			16.323,00	0,00	23.289,00	16.323,00	-12.823,00	pauschaler Planansatz, 2022 = 8,0 T€
61200	47150000*		H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	5.000,00			45.703,04	0,00	45.703,04	45.703,04	-40.703,04	höhere Zinsen - liquiden Mittelbestand
61200	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	2.252,00	0,00			1.085,75	0,00	6.504,00	1.085,75	-1.085,75	
Aktien / Beteiligungen														
62600	47400000*		H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00			60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	-60.000,00	Bürgerwindpark - Ausschüttung
62600	47600000*		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,	0,00	49.800,00			49.862,81	0,00	49.862,81	49.862,81	-62,81	

Rechnungsprüfungsausschuss des Stadt Dassow

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)

Hans Espenschied

der/die Kassenprüfer/in (Rechnungsprüfungsausschuss)

(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 vor.

ja
 nein

.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers

1. Sollbestand der Kasse

Saldo – Vortrag		200,-	EURO
Einnahmen	+	0,00	EURO
Ausgaben	-	58,99	EURO
Neuer Saldo	=	141,01	EURO

2. Istbestand der Kasse

Anzahl 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
	5,00		EURO
Anzahl / Münzen			
4	2,00	8,-	EURO
2	1,00	2,-	EURO
1	0,50	0,50	EURO
1	0,20	0,20	EURO
1	0,10	0,10	EURO
2	0,05	0,10	EURO
4	0,02	0,08	EURO
3	0,01	0,03	EURO
Bargeld insgesamt in Euro		141,01	EURO

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

ja
 nein

.....
Handzeichens der Prüferin/ des Prüfers

Rechnungsprüfungsausschuss des Stadt Dassow

3. sonstige Vermögenswerte

Barauszahlungsscheine	entfällt
Schecks/ Verrechnungsschecks	entfällt
Briefmarkenbestände im Wert von	114,80 EURO
Gesamtwert	EURO

Aufstellung Briefmarkenbestand

Anzahl	Einzelwert in EURO	Summe EURO
25	1,60	40, — EURO
88	-,85	74,80 EURO
		EURO
		EURO
		EURO
Gesamtwert		114,80 EURO

4. ungebuchte Quittungen, Belege etc.

Einnahmen	—	EURO
Ausgaben	5,10	EURO
Saldo	5,10	EURO

5. Gesamtbestand

Briefmarkenbestände	114,80	EURO
Kassen- Istbestand	141,01	EURO
Gesamtbestand	255,81	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 04.12.2023


 Prüfer/ Prüferin
 Hans Espenschied


 Kassenverwalterin
 Frau Schaaf

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2023**

der Stadt Dassow

Teil II / B

Inhalt:

- Einzelprüfungen für die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2023
- Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2023 einschließlich der Auftragsstatistik 2023 der Stadt Dassow

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Bericht über die örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow

Prüfungszeitraum: 22.01.2025 / 26.02.2025

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow 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 2023 in der Sitzung am 24.09.2024 vorgelegt. In der Vergabestatistik sind Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR erfasst. In der Vergabestatistik 2023 sind insgesamt 81 Aufträge erfasst, davon 33 für Bauleistungen und 40 für Lieferung und Dienstleistungen. Zur Auftragsvergabeprüfung für das Haushaltsjahr 2023 wurden 13 Aufträge ausgewählt.

Es stehen für das Haushaltsjahr 2023 folgende dreizehn Vergabevorgänge zu Prüfung an:

Produkt	Auftrag	Auftragsart	Betrag (netto)
54101	Bankettpflege Johannstorf einseitig 340 lfdm	Direktauftrag	4.800,00 €
21501	Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren	freihändige Vergabe	38.335,70 €
21501	Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Stahlbau	öffentliche Ausschreibung	81.950,48 €
21501	Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung	freihändige Vergabe	69.285,66 €
54101	Sanierung Ostseeküstenradweg von Pötenitz-Priwall bis Barendorf	beschränkte Ausschreibung ohne Teilnehmerwettbewerb	680.672,27 €
11401	Austausch defekter Türsteuerung Kita Dassow	Direktauftrag	nicht bekannt
21501	Ersatzbeschaffung PC und Monitore	Direktauftrag	3.479,83 €
21501	EDV-Ausschreibung IT für Schulen Dassow und Lüdersdorf (LOS 1-4)	Offenen Verfahren	Los 1: 31.372,80 € Los 2: 257.141,00 €

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

			Los 3: 80.592,74 € Los 4: 169.299,00 €
21501	Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks – reg. Schule mit Grundschule Dassow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb	12.105,00 €
Produkt- übergreifend	Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2024/2025	Offenes Verfahren	301.492,30 €
11401	Verkehrswertgutachten – Gem. Dassow Bürgerhaus Pötenitz	Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb	10.864,90 €
54101	Grünschnittentsorgung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb	21.981,20 €
54104	Durchführung des Winterdienstes in der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.03.2025	Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb	154.176,00 €

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

Daten zum Doppelhaushaltsplan 2023/ 2024

Beschluss zur Haushaltssatzung 2023/2024

31.01.2023

Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde

nicht erforderlich

Veröffentlichung im Internet unter www.schoenberger-land.de am

14.02.2023

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

1. Bankettunterhaltung Ortsteil Johannstorf – Alte Seestraße

Die Unterhaltungsmaßnahme an den Banketten in Johannstorf ist eine kleine Maßnahme der laufenden Unterhaltung und dient der 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 zuständig.

Der Rechnungsbetrag über die Straßenunterhaltung der Bankette im Ortsteil Johannstorf beträgt 5.712,00 € (brutto). Der Betrag ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 30, AO 9543/2024 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 156,0 T€ im Haushaltsjahr 2023 ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.

Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 4,8 T€. Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.

Zur Markterkundung wurden 3 Unternehmen per E-Mail zur Abgabe eines Angebotes ersucht.

Ein Unternehmen hat aus Kapazitätsgründen abgesagt. Zwei Unternehmen haben ein schriftliches Angebot abgegeben. Der Auftrag wurde an das wirtschaftlichste Unternehmen, unterzeichnet durch die Bürgermeisterin der Stadt Dassow, am 30.09.2023 erteilt. Hierbei wurde die Wertgrenzenregelung der Hauptsatzung der Stadt Dassow vom 21.04.2020 nicht beachtet. Eine separate Dokumentation ist erstellt.

2. Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren

Die 1. Teilabrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 36.206,94 € verbucht. Im Haushaltsjahr 2023 wurde für die Brandschutzsanierung der Grundschule im Haushaltsplan 500,0 T€ mit Übertragung ins Folgejahr zur Verfügung gestellt.

Im Vergabevermerk werden die Kosten der Brandschutzsanierung der Schule auf insgesamt einen Auftragswert von 256,1 TEUR (netto) geschätzt. Somit standen vor Beauftragung ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Sämtliche Verfahren zur Brandschutzsanierung werden unter nationalen Prämissen durchgeführt. Als Vergabeverfahren für die Fluchttüren (geschätzt 31,2 TEUR /netto) wurde eine freihändige Vergabe gewählt.

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.“

Das Vergabeverfahren wurde digital über die Internetplattform subreport ELVIS durchgeführt. Es wurden fünf Unternehmen per E-Mail am 06.09.2023 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Die Angebotsfrist umfasste 19 Tage – vom 06.09.2023 bis zum 25.09.2023 und war angemessen. Drei vollständige Angebote sind fristgerecht eingegangen. Die Angebote wurden formell sowie fachtechnisch und rechnerisch geprüft. Die geforderten Unterlagen sowie Erklärung wurden von den Bietern unterzeichnet den Angeboten beigelegt.

Durch die Prüfung wurde angemerkt, dass die Formulare zur Eignungsprüfung nicht vollständig ausgefüllt waren.

Anmerkung der Verwaltung:

Aus arbeitsökonomischen Gründen findet lediglich beim Bestbieter eine vollständige Eignungsprüfung statt. Bei den weiteren Angebotsprüfungen wird auf diesen Sachverhalt hingewiesen.

Die Zuschlagserteilung einschließlich eines Vergabevermerk sind ordnungsgemäß in der Vergabeakte enthalten. Die Zuschlagserteilung erfolgte am 05.10.2023 durch die Verwaltung. Gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2023 wurde das Vergabeverfahren bis zur Zuschlagserteilung auf die Amtsverwaltung delegiert.

Bei der Prüfung wurde weiterhin angemerkt, dass die Aktennotiz zum Vergabevermerk kein Datum und keine Unterschrift enthielt.

Die Auftragserteilung (Auftragswert 45.619 EUR brutto) erfolgte ordnungsgemäß lt. Hauptsatzung der Stadt Dassow am 20.10.2023 (Unterzeichnung durch Bürgermeisterin und Stellvertreter einschl. Siegel).

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.

3. Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttreppen - Stahlbau

Die Abrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 als Auftrag in Höhe von 97,5 T€ verbucht. Eine Rechnungslegung ist bisher noch nicht erfolgt.

Im Haushaltsjahr 2023 wurde für die Brandschutzsanierung der Grundschule im Haushaltsplan 500,0 T€ mit Übertragung ins Folgejahr zur Verfügung gestellt.

Im Vergabevermerk werden die Kosten der Brandschutzsanierung der Schule auf insgesamt einen Auftragswert von 256,1 TEUR (netto) geschätzt. Somit standen vor Beauftragung ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung.

Sämtliche Verfahren zur Brandschutzsanierung werden unter nationalen Prämissen durchgeführt. Als Vergabeverfahren für die Fluchttreppen (geschätzt 107,1 TEUR /netto) wurde eine öffentliche Ausschreibung gewählt.

Die Vergabe wurde digital über die Vergabeplattform subreport abgewickelt. Als Zuschlagskriterium wurde der Preis festgelegt.

Die Bekanntmachung über die Durchführung der öffentlichen Ausschreibung wurde ordnungsgemäß auf verschiedenen Internetseiten vorgenommen. Die Angebotsfrist umfasste 24 Tage – vom 01.09.2023 bis zum 25.09.2023 und war angemessen.

Sechs 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 beigelegt.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Durch die Prüfung wurde angemerkt, dass die Formulare zur Eignungsprüfung nicht vollständig ausgefüllt waren.

Anmerkung der Verwaltung:

Aus arbeitsökonomischen Gründen findet lediglich beim Bestbieter eine vollständige Eignungsprüfung statt. Bei den weiteren Angebotsprüfungen wird auf diesen Sachverhalt hingewiesen.

Die inhaltliche Prüfung der Angebote ergab keine weiteren Feststellungen, es wurde kein Angebot von der Wertung ausgeschlossen.

Die Zuschlagserteilung erfolge am 06.10.2023 durch die Verwaltung. Gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2023 wurde das Vergabeverfahren bis zur Zuschlagserteilung auf die Amtsverwaltung delegiert. Die Auftragserteilung (Auftragswert 97.521 EUR brutto) erfolgte ordnungsgemäß lt. Hauptsatzung am 20.10.2023 (Bürgermeisterin und Stellvertreter einschl. Siegel).

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. Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung

Die Abrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 als Auftrag in Höhe von 88,4 T€ verbucht. Eine Rechnungslegung ist bisher noch nicht erfolgt.

Im Vergabebericht werden die Kosten der Brandschutzsanierung der Schule auf insgesamt einen Auftragswert von 256,1 TEUR (netto) geschätzt. Im Haushaltsjahr 2023 wurde für die Brandschutzsanierung der Grundschule im Haushaltsplan 500,0 T€ mit Übertragung ins Folgejahr zur Verfügung gestellt. Somit standen vor Beauftragung ausreichend Haushaltsmittel zur Verfügung.

Sämtliche Verfahren zur Brandschutzsanierung werden unter nationalen Prämissen durchgeführt. Als Vergabeverfahren für die Bauhauptleistung (geschätzt 54,0 TEUR /netto) wurde eine freihändige Vergabe von Bauleistungen gewählt.

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.“

Das Vergabeverfahren wurde digital über die Internetplattform subreport ELVIS durchgeführt. Als Zuschlagskriterium wurde der Preis festgelegt.

Es wurden fünf Unternehmen per E-Mail bzw. über die Vergabeplattform am 06.12.2023 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Die Angebotsfrist umfasste 13 Tage – vom 06.12.2023 bis zum 19.12.2023 und war angemessen. Drei vollständige Angebote sind fristgerecht eingegangen. Die Angebote wurden formell sowie fachtechnisch und rechnerisch geprüft. Die geforderten Unterlagen sowie Erklärung wurden von den Bietern unterzeichnet den Angeboten beigelegt. Die Prüfung der Angebote ergab keine Feststellungen, es wurde kein Angebot von der Wertung ausgeschlossen.

Die Zuschlagserteilung erfolge am 10.01.2024 durch die Verwaltung. Gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2023 wurde das Vergabeverfahren bis zur Zuschlagserteilung auf die Amtsverwaltung delegiert. Die Auftragserteilung (Auftragswert 88.386 EUR brutto) erfolgte ordnungsgemäß lt. Hauptsatzung durch die Bürgermeisterin und dem Stellvertreter inkl. Siegel am 05.06.2024.

Die Statistikmeldung sowie die Vergabebekanntmachung sind 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. Sanierung Ostseeküstenradweg von Pötenitz – Priwall bis Barendorf

Die Abrechnung der Sanierung des Ostseeküstenradweges von Pötenitz/Priwall bis Barendorf erfolgt über das Sachkonto 54101.096-69. Mit dem Haushaltsplan 2023 werden insgesamt 1.740,0 T€ in den v. g. Sachkonto bereitgestellt. Im Haushaltsjahr 2024 werden insgesamt 899.250,00 € für den zu prüfenden, beauftragten Straßen- und Wegebau, verausgabt, somit standen ausreichende Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.

Die Stadtvertretung der Stadt Dassow hat mit Beschlussfassung vom 31.08.2021 das Amt Schönberger Land ermächtigt, bei gesicherter Finanzierung, Vergabeverfahren für erforderliche Planungsleistungen, Untersuchungen und Bauleistungen für das o.g. Vorhaben durchzuführen.

Die Kostenschätzung für die Sanierung des Radweges beläuft sich gemäß dem Ingenieurbüro auf 1.072 TEUR. Hiervon entfallen 59,9 TEUR auf die Baustelleneinrichtung, 445,6 TEUR auf den 1. Abschnitt vom Priwall bis zur Harkenbäk und 396,5 TEUR auf den 2. Abschnitt von der Harkenbäk bis zur Gemeindegrenze Barendorf.

Die Maßnahme wird vom Bundesamt für Güterverkehr gefördert, 1.200 TEUR lt. Bescheid vom 04.11.2022, die Förderung beinhaltet auch den Brückenbau über die Harkenbäk.

Über die beabsichtigte beschränkte Ausschreibung zum Straßen- und Wegebau des Ostseeküstenradweges wurde auf der Internetseite des Amtes am 31.07.2023 eine Information bekannt gemacht.

Eine Beauftragung im Rahmen der beschränkten Ausschreibung von Bauleistungen ist entsprechenden des Abschnittes II des Vergabeerlasses M-V (VgE M-V) vom 12.12.2018 bis zu einer voraussichtlichen Auftragswert von 1.000,0 T€ zulässig.

Das Vergabeverfahren wurde digital über die Internetplattform subreport ELVIS durchgeführt. Als Zuschlagskriterium wurde der Preis festgelegt.

Es wurden fünf Unternehmen über die Vergabepattform am 31.08.2023 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Die Angebotsfrist umfasste 20 Tage –bis zum 21.09.2023 und war angemessen. Vier vollständige Angebote sind fristgerecht eingegangen. Die Angebote wurden formell sowie fachtechnisch und rechnerisch geprüft. Die geforderten Unterlagen sowie Erklärung wurden von den Bietern unterzeichnet den Angeboten beigefügt. Die Prüfung der Angebote ergab keine Feststellungen. Es wurde kein Angebot von der Wertung ausgeschlossen.

Die Zuschlagserteilung erfolgte am 19.10.2023 durch die Verwaltung. Gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 31.08.2023 wurde das Vergabeverfahren bis zur Zuschlagserteilung auf die Amtsverwaltung delegiert. Die Auftragserteilung (Auftragswert 810.000,00 EUR brutto) erfolgte ordnungsgemäß lt. Hauptsatzung durch die Bürgermeisterin und dem Stellvertreter inkl. Siegel am 19.10.2023.

Die Statistikmeldung sowie die Vergabebekanntmachung sind 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.

6. Austausch defekter Türsteuerung Kita Dassow

Der Rechnungsbetrag über den Austausch der defekten Türsteuerung in der Kita Dassow beträgt 2.557,48 € (brutto). Der Betrag ist im SK 11401.52313-40 unter Beleg Nr. 3, AO 8084/2024 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 8,0 T€ im Haushaltsjahr 2023 ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.

Die vorgenommene Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 3,0 T€ (netto). Die Vergabe erfolgte als Direktauftrag. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig.

Durch den Hausmeister der Kindertagesstätte wurde ein defekt in der Sicherungsanlage gemeldet. Es war ein schnelles Handeln erforderlich, damit Unbefugte keinen Zugang zum Gebäude erlangen bzw. Kinder das Gebäude nicht unbemerkt verlassen können. Die

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

beauftragte Firma konnte eine Verschleißbarkeit zwar erstmal wiederherstellen, aber hat auf einen Fehler – vermutlich in einer defekten Bedieneinheit hingewiesen.

Aus den Aktennotizen zum Vergabeverfahren ist zu entnehmen, dass unter Beteiligung der Herstellerfirma der Schließanlage die Ursache /Grund des gesamten Problems ermittelt werden sollte.

Im Ergebnis der Prüfung des Systems musste ein Austausch der Schließanlage vorgenommen werden. Eine Reparatur der vorhandenen Technik war nicht mehr möglich, verbaute Ausführung nicht mehr lieferbar. Das neue Fluchttürterminal wurde kostenfrei installiert, bei Abschluss eines Wartungsvertrages.

Die Auftragserteilung erfolgte durch die Verwaltung am 26.10.2023. Die Regelungen der Hauptsatzung der Stadt Dassow zur Unterzeichnung von Aufträgen wurden nicht beachtet. Die Einholung von Erklärungen zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgeltes ist nicht dokumentiert.

Die Vergabe ist zeitnah und chronologisch dokumentiert.

7. Ersatzbeschaffung PC und Monitore

Der Rechnungsbetrag über die Ersatzbeschaffung von PC und Monitoren für die Schule beträgt 4.141,20 € (brutto). Der Betrag ist im SK 21501.08224 unter Beleg Nr. 19, AO 18139/2023 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 47,5 T€ ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung der v. g. Beschaffung zur Verfügung.

Die Beschaffungsmaßnahme wurde im vorab von der Bürgermeisterin am 14.11.2023 genehmigt.

Der Auftragswert für die Ersatzbeschaffung liegt unter 5 TEUR, daher ist eine Vergabe in Form eines Direktauftrages zulässig. Zur Markterkundung wurden drei Angebote per Mail angefordert. Die Markterkundung ist durch das Vorliegen der schriftlichen Angebote belegt. Der Auftrag wurde an das wirtschaftlichste Unternehmen vergeben. Die Auftragserteilung erfolgte ordnungsgemäß durch die Bürgermeisterin und dem Stellvertreter inkl. Siegel am 24.11.2023. Die Einholung von Erklärungen zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgeltes ist nicht dokumentiert.

Die Vergabe ist zeitnah und chronologisch dokumentiert.

Abschließend kann beurteilt werden, dass das Vergabeverfahren im Wesentlichen ordnungsgemäß durchgeführt wurde.

8. EDV- Ausschreibung IT für die Schulen Dassow und Lüdersdorf (Los 1 – 4)

Im Haushaltsplan 2022 der Stadt Dassow sind insgesamt 162,0 T€ und mit dem HH-Plan 2023 weitere 47,5 T€ bereitgestellt.

Mit Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2022 (Medienentwicklungsplan der Stadt Dassow für den Digitalpakt), wurde die Verwaltung des Amtes Schönberger Land beauftragt, die Ausschreibung unter Berücksichtigung des Bedarfes anderer Schulträger auszuführen. Die geschätzte Auftragssumme beträgt laut Vergabevermerk 500 TEUR (netto) für die Schulen Dassow und Lüdersdorf. Die Ausschreibung wurde als offenes Verfahren vom externen Unternehmen, KUBUS (Kommunalberatung und Service GmbH) durchgeführt.

Das Ausschreibungsverfahren zur Lieferung IT für die Schulen auf Grundlage § 119, Abs. 2 GWB (Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen) ist als offenes Verfahren durchgeführt. Im § 14 Abs. 2 VgV M-V (Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge) ist die Wahl der Vergabeart geregelt, nach dem das offene Verfahren ausdrücklich zulässig ist. Die Regelungen zum offenen Verfahren werden im § 15 VgV dargelegt.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgt am 29.11.2022 im Amtsblatt der EU. Zur Bekanntmachung wurde eine Änderung am 29.12.2022 veröffentlicht mit einer Verlängerung der Angebotsfrist bis zum 12.01.2023. Das Vergabeverfahren wurde in 4 Lose aufgeteilt.

32 Unternehmen haben Angebotsunterlagen abgefordert. Zum Ende der Angebotsfrist lagen sechs Angebote vor, von denen ein Anbieter für zwei Lose mangels Nichteinhaltung der Mindestanforderungen ausgeschossen wurde. Die Prüfung der eingegangenen Angebote erfolgte über die Kommunalberatung und Service GmbH Schwerin. Die Vergabevorschläge zu

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

den einzelnen Losen sind ausführlich begründet und wurden am 02.02.2023 durch den Amtsvorsteher und dessen Stellvertreter genehmigt. Die Bekanntmachung zum Auftrag sowie die Statistikmeldung erfolgte ordnungsgemäß. Die fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens erfolgte über die Kommunalberatung und Service GmbH Schwerin. Insgesamt hat die Stadt Dassow im Haushaltsjahr 2023 für die v. g. Bestellungen / Aufträge Rechnungen im Gesamtwert von 102,3 T€ zahlungswirksam verbucht.

9. Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks- Regionale Schule mit Grundschule Dassow

Der Rechnungsbetrag über die: Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks Regionale Schule Dassow beträgt insgesamt 14.404,95 € (brutto) und ist in den SK 21501.08224 (9.520,00 €), 21501.5238 (2.677,50 €) und 21501.5624 (2.207,45 €) verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz einschließlich der Ermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 225,8 T€ / 54,5 T€ / 22,0 T€ ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel zur Beauftragung zur Verfügung.

Die v. g. Dienstleistung wurde gemeindeübergreifend ausgeschrieben und beauftragt. Hierzu hat der Amtsausschuss am 30.05.2022 einen Beschluss über die Durchführung des Vergabeverfahrens für den Auf- und Ausbau der digitalen Infrastruktur im Wege einer Sammelbestellung und die Übertragung der Zuschlagsentscheidung auf die Amtsverwaltung gefasst.

Einer Sammelbestellung durch das Amt wurde durch die Stadt Dassow am 17.05.2022 durch die Bürgermeisterin und ihrem Stellvertreter, gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 17.05.2022 zugestimmt.

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.“

Gemäß § 12 Abs. 3 UVgO darf nur ein Unternehmen zur Abgabe eines Angebots oder zur Teilnahme an Verhandlungen aufgefordert werden, wenn die Voraussetzungen gemäß § 8 Abs. 4 Nummer 9 bis 14 UVgO vorliegen.

Das Amt Schönberger Land als Auftraggeberin möchte nur das Unternehmen MV Systems aus Roggentin zu Verhandlungen auffordern. Dazu müsste § 8 Abs. 4 Nr. 9 bis 14 UVgO Anwendung finden. Nach § 8 Abs. 4 UVgO kann der Auftraggeber Aufträge im Wege der Verhandlungsvergabe mit oder ohne Teilnahmewettbewerb vergeben. Das Amt Schönberger Land als Auftraggeberin möchte eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb durchführen. In diesem Fall findet der § 8 Abs. 4 Nr. 12a Anwendung. Dieser besagt, dass Leistungen des ursprünglichen Auftragnehmers beschafft werden sollen, die zur teilweisen Erneuerung oder Erweiterung bereits erbrachter Leistungen bestimmt sind.

Mit MV Systems besteht seit mehreren Jahren ein Wartungsvertrag über die Wartung der bestehenden Hard- und Software sowie den Support. Im Rahmen dieses Auftrages soll eine Erweiterung der Hard- und Software durch MV Systems durchgeführt werden. Ebenso sprechen Sicherheitsaspekte für die Vergabe an MV Systems (Passwörter etc. müssten sonst an Dritte vergeben werden).

Ein entsprechendes Angebot liegt der Vergabeakte bei.

Die Auftragserteilung erfolgt ordnungsgemäß am 16.01/02.02.2023 über einem Gesamtwert von 14.404,95 € (brutto) durch den Amtsvorsteher und seinem Stellvertreter einschließlich Dienstsiegel. Die Dokumentation ist zeitnah und nachvollziehbar erstellt.

10. Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2024/2025

Auf Beschluss der Stadtvertretung der Stadt Dassow vom 05.04.2022 wurde die Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land ermächtigt, die Auftragsvergabe bis einschließlich der Zuschlagserteilung im Zuge einer Sammelbeschaffung auszuschreiben.

Das Ausschreibungsverfahren zur Lieferung von Erdgas wurde auf Grundlage des § 119, Abs. 2 GWG (Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen) als offenes Verfahren, von einem

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

externen Unternehmen, KUBUS (Kommunalberatung und Service GmbH) durchgeführt. Die Auftragsbekanntmachung wurde am 24.04.2023 in fünf verschiedenen Ausschreibungsanzeigern bekannt gemacht.

Vier Unternehmen haben fristgerecht Angebote im Rahmen der elektronischen Auktion abgegeben. Die elektronische Auktion wurde in 2 Phasen durchgeführt. In der ersten Phase besteht die Möglichkeit ein verbindliches Angebot bis zum 01.06.2023 abzugeben. In der zweiten Phase kann das Angebot durch ein neues nach unten korrigierten Preis geändert werden. Die elektronische Auktion wird innerhalb eines Tages beendet. Die elektronische Auktion wurde am 22.06.2023 in der Zeit von 8.00 Uhr bis 12.00 Uhr durchgeführt.

Die nach der Auktion vorliegenden Angebote wurden durch den externen Dienstleister geprüft, es lagen keine Ausschlussgründe für die eingereichten Angebote vor.

Im Ergebnis der Prüfungen durch KUBUS wurde eine Zuschlagsempfehlung für das wirtschaftlichste Unternehmen für das Amt ausgesprochen.

Die Vergabeentscheidung wurde am 20.06.2023 von der Amtsverwaltung getroffen, mit dem Hinweis, dass der Zuschlag an den Bieter gemäß dem Vergabevorschlag erteilt werden soll. Die fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens erfolgte über die Kommunalberatung und Service GmbH Schwerin.

11. Verkehrsgutachten – Dassow, Bürgerhaus Pötenitz

Der Rechnungsbetrag in Höhe von 12.757,68 € über das Verkehrsgutachten zum Bürgerhaus Pötenitz ist im Sachkonto 11401.5625, unter der AO 13799, Beleg Nr. 6 verbucht.

Für Gutachterleistungen sind im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 5,0 T€ geplant und weitere 11,0 T€ über den Deckungskreis bereitgestellt.

In der Sitzung des Hauptausschusses vom 19.01.2023 hat die Bürgermeisterin über einen angedachten Verkauf des Bürgerhauses Pötenitz berichtet und bekanntgegeben, dass nach Erstellung eines Verkehrsgutachtens durch die Stadt mit Verhandlungen begonnen werden kann.

Die Auftragsvergabe zur Erstellung eines Verkehrsgutachtens wurde in Form einer Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb für freiberufliche Leistungen vorgenommen.

Gemäß Verwaltungsvorschrift zur Vergabe von freiberuflichen Leistungen im Anwendungsbereich des Vergabegesetzes M-V vom 26.06.2015, Nr. 3.2 kann darauf verzichtet werden, mehr als einen Bewerber zur Angebotsabgabe aufzufordern, wenn für die Bemessung des Preises eine staatliche Vergütungsverordnung maßgeblich ist oder die Art und der Umfang nicht erschöpfend beschrieben werden können.

Bei der durchgeführten Vergabe wurde nur ein Bewerber zur Angebotsabgabe aufgefordert, im Vergabevermerk ist dieses entsprechende begründet. Weiterhin erfolgte die Vergabe des Gutachterauftrages nach dem Rotationsprinzip.

Ein Honorarangebot lag vor Beauftragung vor. Der Auftrag ist durch die Bürgermeisterin und dem Stellvertreter inkl. Siegel am 28.02.2023 ordnungsgemäß unterzeichnet.

Eine Dokumentation zum Verfahren liegt der Vergabeakte bei.

12. Grünschnittentsorgung der Stadt Dassow

Die Stadt Dassow hat im Amtsblatt im Oktober 2022 die Grünschnittannahme für das Jahr 2023 (April bis November) angezeigt.

Eine Kostenschätzung in Höhe von 23,8 T€ beruht auf die Aufwendungen aus dem Haushaltsjahr 2022.

Für die Grünschnittannahme wurden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 30,0 T€ geplant, somit standen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.

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 Vergabe ist für Lieferung und Dienstleistung ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro nicht übersteigt.“ Das gewählte Vergabeverfahren ist somit zulässig.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Drei Unternehmen wurden per E-Mail gleichzeitig zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert, die jeweils auch ein Angebot abgegeben haben. Die Angebotsfrist war auf 7 Tage vom 09.03.2023 bis zum 16.03.2023 festgesetzt und wurde als angemessen beurteilt. Die Auswertung der Angebote erfolgte am 20.03.2023. Die Angebotsbewertung liegt der Akte bei. Die Zuschlagsentscheidung erging an den wirtschaftlichsten Bieter. Der Vergabevermerk zur Entscheidung über den Zuschlag ist von zwei Mitarbeitern ordnungsgemäß unterzeichnet. Die Absageschreiben für die nicht berücksichtigten Bieter erfolgten am 27.03.2023 per Mail, der wesentliche Grund der Absage ist benannt. Die Auftragserteilung vom 23.03.2023 wurde korrekt von der Bürgermeisterin und dem Stellvertreter unterzeichnet und gesiegelt. Die Dokumentation erfolgte zeitnah und nachvollziehbar.

13. Durchführung des Winterdienstes der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen im Zeitraum vom 01.01.2024 bis zum 31.03.2025

Die Stadtvertretung der Stadt Dassow hat am 26.09.2023 die Ausschreibung des Winterdienstes für die Stadt und die Ortsteile beschlossen, sowie mit der Durchführung des Vergabeverfahrens einschließlich der Zuschlagserteilung das Amt Schönberger Land beauftragt. Für das erste durchgeführte Ausschreibungsverfahren haben sich zwei Unternehmen beteiligt, wobei die eingegangenen Angebote nicht nur die Kostenschätzung sowie auch die bereitgestellten Haushaltsmittel deutlich überschritten. Das Vergabeverfahren wurde gemäß § 48 Abs. 1 Ziffer 3 UVgO – kein wirtschaftliches Ergebnis – aufgehoben. Die Anbieter wurden über die Aufhebung des Verfahrens informiert.

Im Dezember 2023 wurde eine neue Vergabe vorbereitet und als öffentliche Ausschreibung durchgeführt. Gemäß den Ausschreibungsbedingungen beginnt der abzuschließende Vertrag für die Durchführung des Winterdienstes zum 01.01.2024.

Der geschätzte Auftragswert für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis zum 31.03.2025 liegt bei 160 TEUR, das entspricht einen Kostenfaktor (5 Monate 2024/ 3 Monat 2025) für 2024 in Höhe von 100 T€ (netto). In der Haushaltsstelle sind für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt 135,0 T€ geplant. Somit stehen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.

Die Bekanntmachung über die Durchführung der öffentlichen Ausschreibung wurde ordnungsgemäß auf verschiedenen Internetseiten vorgenommen. Die Angebotsfrist umfasste 13 Tage – bis zum 19.12.2023 und wurde als angemessen beurteilt. Die Ausschreibung beruht auf 4 Lose, die nur im Zusammenhang angeboten werden dürfen, Nebenangebote im Zusammenhang der 4 Lose wurden zugelassen.

Zwei Bieter haben bis zum Submissionstermin ein Haupt- und Nebenangebot zu den 4 Losen vorgelegt. Die Angebote wurden formell sowie fachtechnisch und rechnerisch geprüft. Die geforderten Unterlagen sowie Erklärung wurden von den Bietern unterzeichnet den Angeboten beigelegt.

Bei der Prüfung wurde folgender Hinweis angemerkt:

Die Angaben in der Eigenerklärung zum Unternehmensstatus, des den Zuschlag erhaltenden Unternehmens, scheinen in Bezug auf Beschäftigtenanzahl und Jahresumsatz nicht plausibel. Hinweis: Das Unternehmen konnte nach Rücksprache den Sachverhalt aufklären.

Von den vier eingegangenen Angeboten (Haupt- und Nebenangebote) hat das wirtschaftlichste Unternehmen den Zuschlag erhalten. Die Zuschlagsentscheidung wurde durch zwei Mitarbeiter der Amtsverwaltung am 20.12.2023 unterzeichnet.

Die Auftragserteilung erfolgte am 20.12.2023 ordnungsgemäß durch die Bürgermeisterin und ihrem Stellvertreter inkl. Siegel.

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 im Wesentlichen ordnungsgemäß durchgeführt wurde.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Bei den Prüfungen zu den Auftragsvergaben werden folgende Feststellung angemerkt:

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

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

Dassow, 26.02.2025

Nico Semrau
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
der Stadt Dassow

Anlagen

1. Checkliste - Direktauftrag 2023 Dassow - Straßenunterhaltung Bankette Johannstorf
2. Checkliste - freihändige Vergabe Dassow 2023- Brandschutzsanierung Grundschule Dassow- Fluchttüren
3. Checkliste - öffentliche Ausschreibung Dassow 2023 - Brandschutzsanierung Grundschule Dassow - Fluchttreppe/Stahlbau
4. Checkliste - freihändige Vergabe Dassow 2023- Brandschutzsanierung Grundschule Dassow- Bauhauptleistung
5. Checkliste – beschränkte Ausschreibung Dassow 2023 – Sanierung Ostseeradweg Pötenitz-Prival-Barendorf
6. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2023 – Austausch defekter Türsteuerung Kita Dassow
7. Checkliste - Direktauftrag Dassow 2023 – Ersatzbeschaffung PS und Monitore
8. Checkliste - offenes Verfahren Dassow 2023 - EDV-Ausschreibung IT für Schule Dassow und Lüdersdorf (Los1-4)
9. Checkliste - Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb Dassow 2023 - Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks Regionale Schule Dassow (gemeindeübergreifend)
10. Checkliste - offenes Verfahren Dassow 2023 - Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2024/2025
11. Checkliste - Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb Dassow 2023 – Verkehrswertgutachten Dassow, Bürgerhaus Pötenitz
12. Checkliste - Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb Dassow 2023 – Grünschnittentsorgung
13. Checkliste - öffentliche Ausschreibung Dassow 2023 - Durchführung des Winterdienstes in der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen im Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.13.2025

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Straßenunterhaltung – Bankette Johannstorf

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 10/2023).

Der Rechnungsbetrag über die Straßenunterhaltung der Bankette im Ortsteil Johannstorf beträgt 5.712,00 € (brutto). Der Betrag ist im SK 54101.5233 unter Beleg Nr. 30, AO 9543/2024 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 156,0 T€ im Haushaltsjahr 2023 ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.

Checkliste: Direktauftrag nach I. Vergabeerlass M-V

(Stand 10_2023) M9

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	lt. Dokumentation 4.760,00 € 14 €/ldm*340Meter = 4.760 € (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 unter 5.000,00 €- Direktauftrag zulässig
wenn Auftragswert > 1.000 EUR: Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses); der haushaltsrechtliche Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit ist immer einzuhalten, kann aber bei Auftragswerten bis zu 1.000 EUR auch anders als durch eine Markterkundung begründet werden	Markterkundung durchgeführt durch drei Angebotseinholung belegt 2 Angebote sind eingegangen 1 Unternehmen hat aus Kapazitätsgründen abgesagt
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)	liegt der Vergabeakte bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auftrag an das wirtschaftlichste Unternehmen -unterzeichnet durch die Bürgermeisterin + Siegel am 30.09.2023 (Wertgrenzenregelung – Hauptsatzung vom 21.04.2020 nicht beachtet)
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses) (siehe z.B. Merkblatt M2a)	Dokumentation zeitnah erstellt

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte beim Direktauftrag ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

Willkür bei dem durchgeführten Vergabeverfahren ist nicht erkennbar.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 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 10/2023).

Die Abrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 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 Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttüren ist digital im ECM unter / Vergaben/ 2023/ Dassow/ Maßnahme: Grundschule Dassow Brandschutzsanierung/ einsehbar. Die Vergabevermerke, Leistungsverzeichnis, Auftrag, 1. Abschlagsrechnung usw. liegen in Papierform zur Prüfung vor.

Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	lt. Vergabevermerk wird für die Brandschutzsanierung insgesamt mit einem Auftragswert von 256,1 T€ (netto) gerechnet- daher sämtliche Verfahren unter nationalen Prämissen durchgeführt Fluchttüren: Auftragswert 31,2 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Freihändige Vergabe (§ 3a Abs. 3 VOB/A; Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	bis einem Auftragswert von 200,0 T€ Zulässigkeit gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass), Begründung bei Abweichung	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, §§ 3b Abs. 3, 6b Abs. 5, 16b Abs. 3 VOB/A, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)	Nachweise und Erklärungen wurden mit der Angebotseinholung Abgefordert Die Prüfung ergab, dass bei den Angeboten, dass bei drei Bietern die Eignungsprüfungen nicht ausgefüllt waren. <i>Die Verwaltung teilte mit, dass aus arbeitsökonomischen Gründen lediglich beim Bestbieter eine Eignungsprüfung stattfindet.</i>

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe von Nachunternehmerleistungen (§ 8 Abs. 2 Nr. 2 VOB/A)	Erklärung wird mit Anforderungsschreiben abgefordert
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) und ggf. mehreren Hauptangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) in den Vergabeunterlagen	Nebenangebote sind zulässig für die gesamte Leistung
Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§§ 8 Abs. 2 Nr. 3 S. 2 und 3 VOB/A, § 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5 - 6 i. V. m. Abs. 5 VOB/A)	Zuschlagskriterium - 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)	Festlegung: elektronisch in Textform unter Zugrundelegung aller Angaben - gegeben
Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)	entsprechendes Formular wurde mit der Anforderung zur Abgabe eines Angebotes versendet
ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen oder Preisangaben nachgefordert werden (§ 16a Abs. 3 VOB/A)	Festlegung – Nachforderung möglich
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)	gegeben
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	in der Dokumentation zum Vergabeverfahren enthalten
Festlegung einer ausreichenden Angebotsfrist und angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 1, 6 i. V. m. Abs. 4 - 5 VOB/A)	Angebotsfrist vom 06.09. bis 25.09.2023 = 19 Tg. – angemessen Bindefrist bis 23.10.2023 = 28 Tg. angemessen
Festlegungen zur Kommunikation in den Vergabeunterlagen (§ 11 VOB/A)	digital über die vergabeplattform subreport
Sicherstellung, dass die verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen des § 11a VOB/A entsprechen	gegeben
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (schriftlich/elektronisch) (§ 13 Abs. 1 VOB/A)	elektronisch in Textform
Entscheidung über die Anwendung des Vergabehandbuchs des Bundes (Nummer IV. Vergabeerlass M-V)	verwendete Formblätter zum Ausschreibungsverfahren stammen alle aus dem VHB des Bundes
Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 6 VOB/A)	gegeben

II. Durchführung des Vergabeverfahrens

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

<p>gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Wertgrenzenregelung nach Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU¹ – 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</p> <p>Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p>	<p>5 Unternehmen gleichzeitig am 06.09.2023 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert per E-Mail</p> <p>unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen</p>
<p>Unverzögliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber (§ 12a Abs. 4 VOB/A)</p>	<p>Anfragen über vergabeplattform beantwortet – für alle Bieter zugänglich</p>
<p>Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 und 2 Nr. 2, 14a Abs. 1, Abs. 3 Nr. 2 VOB/A)</p>	<p>bis zum Submissionstermin verschlüsselt auf der Vergabeplattform</p>
<p>bei ausschließlicher Zulassung elektronischer Angebote: Niederschrift über Eröffnungstermin (§§ 14 Abs. 3 VOB/A); aus Gründen der Transparenz und zur zweifelsfreien Dokumentation des Verfahrens wird ein entsprechendes Vorgehen bei Zulassung schriftlicher Angebote empfohlen</p>	<p>Submissionsprotokoll liegt der Akte bei durch zwei Mitarbeiter der Amtsverwaltung durchgeführt und unterzeichnet</p>
<p>Richtiger Umgang mit verspätet eingegangenen Angeboten (§§ 14 Abs. 4 und 5, 14a Abs. 5 und 6 VOB/A)</p>	<p>entfällt – kein verspätete Eingang</p>
<p>Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 S. 2, Abs. 8, 14a Abs. 1 S. 2, Abs. 9 VOB/A; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)</p>	<p>gewährleistet</p>
<p>Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A)</p> <p>Nr. 1 - verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A)</p> <p>Nr. 2 - fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A)</p> <p>- keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p> <p>- Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A)</p> <p>Nr. 3 - fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16a Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat</p>	<p>kein Ausschluss</p>

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

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Nr. 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) Nr. 5 - unzulässige Wettbewerbsbeschränkung Nr. 6 - unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) Nr. 7 - unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) Nr. 8 - unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) Nr. 9 - unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) Nr. 10 - vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben	
Prüfung nachträglicher Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	keine nachträgl. Zweifel an der Eignung
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	kein Ausschuss von Angeboten
Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1 - 2 VOB/A)	ist erfolgt
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A, 16 d Abs. 1 Nr. 3 VOB/A)	erfolgt am 23.10.2023
Wertung der gleichwertigen abweichenden Hauptangebote (§ 16d Abs. 2 VOB/A) und Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)	entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)	Preisvergleich s. Werteübersicht Prüfung der Angemessenheit der Preise ist gegeben
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	nicht erforderlich
Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	nicht ersichtlich
Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR (§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens	liegt nicht vor

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen	
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagsentscheidung mit zwei Unterschriften liegt der Akte nicht bei Beschluss Stadtvertretung vom 17.05.2023 Der Aktenvermerk zur Zuschlagserteilung enthält kein Datum und keine Unterschrift.
Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsabschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	nicht erforderlich
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	20.10.2023 Auftrag unterzeichnet vom BM + Stellvertreter + Siegel
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	erfolgt
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	erfolgt über die Vergabeplattform – Anfrage nach dem Submissionsliste
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 15.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	in der Vergabeakte enthalte vom 27.10.2023
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 2 Abs. 2 VergStatVO)	in der Vergabeakte enthalten vom 24.10.2023
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	zeitnah, chronologisch, umfassend und übersichtlich erfolgt

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für freihändige Vergabe an Auftragnehmer vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	kein Nachtrag

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei freihändiger Vergabe von Bauleistungen ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

(Dieser Prüfbericht/Checkliste dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift).

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

(Stand 10_23) **M3**

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Brandschutzsanierung Grundschule Dassow - Fluchttreppen /Stahlbau

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte entsprechend auf der Grundlage der „Checkliste für öffentliche Ausschreibung von Bauleistungen „M3 (Stand 10/2023).

Die Abrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow – Fluchttreppen/ Stahlbau ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 verbucht.

Die Vergabeakte zur Auftragserteilung über die Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Fluchttreppen ist digital im ECM unter / Vergaben/ 2023/ Dassow/ Maßnahme: Grundschule Dassow Brandschutzsanierung/ einsehbar. Die Vergabevermerke, Leistungsverzeichnis, Auftrag usw. liegen in Papierform zur Prüfung vor.

Checkliste: Öffentliche Ausschreibung von Bauleistungen

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	lt. Vergabevermerk wird für die Brandschutzsanierung insgesamt mit einem Auftragswert von 256,1 T€ (netto) gerechnet daher sämtliche Verfahren unter nationalen Prämissen durchgeführt Fluchttreppen: Auftragswert 107,1 T€ (netto)
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A), Begründung bei Abweichung	keine Losaufteilung
Festlegung von Eignungskriterien und Nachweisen (§ 5 VgG M-V, §§ 6a, 6 b, 16b VOB/A, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)	Nachweise und Erklärungen wurden mit der Angebotseinholung abgefordert
ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe von Nachunternehmerleistungen (§ 8 Abs. 2 Nr. 2 VOB/A)	Erklärung wird mit Anforderungsschreiben abgefordert
Angabe zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) und ggf. mehreren Hauptangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) in den Vergabeunterlagen	Nebenangebote sind zulässig für die gesamte Leistung nur in Verbindung mit einem 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 - 6 VOB/A)	Zuschlagskriterium: Preis

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

(Stand 10_23) **M3**

Aufnahme der Anforderungen an den Inhalt der Angebote nach § 13 Abs. 1 bis 5 VOB/A in die Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 6 VOB/A)	Festlegung: elektronisch in Textform unter Zugrundelegung aller Angaben - gegeben
Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)	entsprechendes Formular wurde mit der Anforderung zur Abgabe eines Angebotes versendet
ggf. Festlegung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen oder Preisangaben nachgefordert werden (§ 16a Abs. 3 VOB/A)	Festlegung – Nachforderung möglich
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)	gegeben
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	in der Dokumentation zum Vergabeverfahren enthalten (Anlage zu den Ausschreibungsunterlagen)
Festlegung einer ausreichenden Angebotsfrist und angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 1 und 4 VOB/A)	Angebotsfrist vom 01.09. bis 25.09.2023 = 24 Tg. – angemessen Bindefrist bis 23.10.2023 = 28 Tg. angemessen
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	digital über die Vergabeplattform subreport gegeben
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (schriftlich/elektronisch) (§ 13 Abs. 1 VOB/A)	elektronisch in Textform
Entscheidung über die Anwendung des Vergabehandbuchs des Bundes (Nummer IV. Vergabeerlass M-V)	verwendete Formblätter zum Ausschreibungsverfahren stammen alle aus dem VHB des Bundes
Auftragsbekanntmachung: Angaben nach § 12 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A	erfolgt unter: Internetseite des Amtes subreport ELVIS B I Medien Submissionsanzeiger service Bund.de
Aufforderung zur Angebotsabgabe: Bezeichnung der geforderten Eignungsnachweise (§ 6b Abs. 4 S. 1 VOB/A)	beim Aufforderungsschreiben mit enthalten
Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 6 VOB/A)	vollständig erfolgt

II. Durchführung des Vergabeverfahrens

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

(Stand 10_23) **M3**

Auftragsbekanntmachung (§ 12 Abs. 1 VOB/A)	auf 5 verschiedenen Internet- bzw. Vergabeplattformen
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)	ist gegeben über Vergabeplattform subreport ELVIS
Unverzügliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber (§ 12a Abs. 4 VOB/A)	erfolgt
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§§ 14 Abs. 1 und 2 Nr. 2, 14a Abs. 1, Abs. 3 Nr. 2 VOB/A)	nur elektronische Angebote-Verschlüsselung gegeben
Niederschrift über Eröffnungstermin (§§ 14 Abs. 3, 14a Abs. 4 VOB/A), bei dem Bieter und ihre Bevollmächtigten bei Zulassung schriftlicher Angebote zugegen sein dürfen (§ 14a Abs. 1 VOB/A)	Niederschrift über Angebotsöffnung liegt unterzeichnet vor
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, 14 Abs. 1 S. 2, Abs. 8, 14a Abs. 1 S. 2, Abs. 9 VOB/A; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	gegeben
ggf. Aufklärung des Angebotsinhalts (Preisverhandlungen und Angebotsänderungen unzulässig; § 15 VOB/A)	entfällt
Nachforderung fehlender, unvollständiger oder fehlerhafter unternehmensbezogener Unterlagen und fehlender oder unvollständiger leistungsbezogener Unterlagen (auch Produktvorgaben) – Ausnahme: AG hat Nachforderung zuvor ausgeschlossen (§ 16a Abs. 1 VOB/A)	keine Nachforderungen
Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16 Abs. 1 VOB/A) Nr. 1 - verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) Nr. 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)	kein Ausschluss

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

(Stand 10_23) **M3**

<p>Nr. 3 - fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16a Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat</p> <p>Nr. 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)</p> <p>Nr. 5 - unzulässige Wettbewerbsbeschränkung</p> <p>Nr. 6 - unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)</p> <p>Nr. 7 - unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A)</p> <p>Nr. 8 - unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A)</p> <p>Nr. 9 - unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A)</p> <p>Nr. 10 - vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben</p>	
<p>Eignungsprüfung (§ 5 VgG M-V, §§ 16b Abs. 1, 6a und 6b Abs. 1 bis 4 VOB/A; ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)</p>	<p>wurde durchgeführt und dokumentiert Gemäß der Prüfung waren die Vordrucke nicht vollständig ausgefüllt. Von der Verwaltung erfolgte der Hinweis, dass die Eignungsprüfung lediglich bei dem wirtschaftlichsten Unternehmen durchgeführt wird.</p>
<p>Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei Eignungszweifeln (§ 16 Abs. 2 VOB/A)</p>	<p>keine Eignungszweifel</p>
<p>Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)</p>	<p>kein Ausschluss - entfällt</p>
<p>Rechnerische, technische und wirtschaftliche Prüfung der Angebote (§ 16c VOB/A)</p>	<p>erfolgt - dokumentiert</p>
<p>Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§§ 19 Abs. 1 S. 1, 16 d Abs. 1 Nr. 3 VOB/A)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Wertung der gleichwertigen abweichenden Hauptangebote (§ 16d Abs. 2 VOB/A) und Nebenangebote (§ 16d Abs. 3 VOB/A)</p>	<p>Wertung erfolgte bei der Prüfung der Angemessenheit der Preise (Bemerkung)</p>
<p>Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 4 VOB/A)</p>	<p>Nachlässe bei der Prüfung – Angebotswertung berücksichtigt</p>
<p>Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR</p>	<p>liegt der Akte nicht bei</p>

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

(Stand 10_23) **M3**

(§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen	
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Beschluss GV – Zuschlag Übertragung an die Amtsverwaltung; Zuschlagsempfehlung von beauftragten Unternehmen – Zustimmung durch Fachbereichsleiter des Amtes (unterzeichnet)
Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagserteilung – Auftrag am 23.10.2023 Unterzeichnet durch Bürgermeisterin + 1. Stellvertreter + Siegel Formvorschriften beachtet
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Informationsschreiben an erfolgreichen Bieter am 20.10.2023/
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	entfällt – keine Anfragen Absageschreiben über subreport am 23.10.2023 / Mitteilung, dass das Angebot nicht berücksichtigt wird, sind die Gründe benannt - wirtschaftlichste Angebot erhält den Zuschlag -
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 2 Abs. 2 Verg-StatVO)	Statistikmeldung erfolgt am 24.10.2023
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	chronologisch, vollständig, nachvollziehbar und zeitnah erstellt

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für freihändige Vergabe an Auftragnehmer vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	kein Nachtrag

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei öffentlicher Ausschreibung von Bauleistungen ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 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 10/2023).

Die Abrechnung der Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung ist im Sachkonto 21501.096-444 im Haushaltsjahr 2024 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 Brandschutzsanierung Grundschule Dassow / Bauhauptleistung ist digital im ECM unter / Vergaben/ 2023/ Dassow/ Maßnahme: Grundschule Dassow Brandschutzsanierung/ einsehbar. Die Vergabevermerke, Leistungsverzeichnis, Auftrag usw. liegen in Papierform zur Prüfung vor.

Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	It. Vergabevermerk wird für die Brandschutzsanierung insgesamt mit einem Auftragswert von 256,1 T€ (netto) gerechnet- daher sämtliche Verfahren unter nationalen Prämissen durchgeführt Bauhauptleistung: Auftragswert 54,0 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Freihändige Vergabe (§ 3a Abs. 3 VOB/A; Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	bis einem Auftragswert von 200,0 T€ Zulässigkeit gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass), Begründung bei Abweichung	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, §§ 3b Abs. 3, 6b Abs. 5, 16b Abs. 3 VOB/A, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)	Nachweise und Erklärungen wurden mit der Angebotseinholung abgefordert
ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe von Nachunternehmerleistungen (§ 8 Abs. 2 Nr. 2 VOB/A)	Erklärung wird mit Anforderungsschreiben abgefordert
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) und ggf. mehreren Hauptangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) in den Vergabeunterlagen	Nebenangebote sind zulässig für die gesamte Leistung

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§§ 8 Abs. 2 Nr. 3 S. 2 und 3 VOB/A, § 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5 - 6 i. V. m. Abs. 5 VOB/A)	Zuschlagskriterium - 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)	Festlegung: elektronisch in Textform unter Zugrundelegung aller Angaben - gegeben
Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)	entsprechendes Formular wurde mit der Anforderung zur Abgabe eines Angebotes versendet
ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen oder Preisangaben nachgefordert werden (§ 16a Abs. 3 VOB/A)	Festlegung – Nachforderung möglich
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)	gegeben
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	in der Dokumentation zum Vergabeverfahren enthalten
Festlegung einer ausreichenden Angebotsfrist und angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 1, 6 i. V. m. Abs. 4 - 5 VOB/A)	Angebotsfrist vom 06.12. bis 19.12.2023 = 13 Tg. – angemessen Bindefrist bis 18.01.2024 = 30 Tg. angemessen
Festlegungen zur Kommunikation in den Vergabeunterlagen (§ 11 VOB/A)	digital über die Vergabeplattform subreport
Sicherstellung, dass die verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen des § 11a VOB/A entsprechen	gegeben
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (schriftlich/elektronisch) (§ 13 Abs. 1 VOB/A)	elektronisch in Textform
Entscheidung über die Anwendung des Vergabehandbuchs des Bundes (Nummer IV. Vergabeerlass M-V)	verwendete Formblätter zum Ausschreibungsverfahren stammen alle aus dem VHB des Bundes
Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 6 VOB/A)	gegeben

II. 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	5 Unternehmen gleichzeitig am 06.12.2023 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert per E-Mail bzw. über die Vergabeplattform
---	--

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

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

<p>(§ 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</p> <p>Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p>	<p style="text-align: center;">unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen</p>
<p>Unverzögliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber (§ 12a Abs. 4 VOB/A)</p>	<p>Anfragen über Vergabepattform beantwortet – für alle Bieter zugänglich</p>
<p>Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 und 2 Nr. 2, 14a Abs. 1, Abs. 3 Nr. 2 VOB/A)</p>	<p style="text-align: center;">bis zum Submissionstermin verschlüsselt auf der Vergabepattform</p>
<p>bei ausschließlicher Zulassung elektronischer Angebote: Niederschrift über Eröffnungstermin (§§ 14 Abs. 3 VOB/A); aus Gründen der Transparenz und zur zweifelsfreien Dokumentation des Verfahrens wird ein entsprechendes Vorgehen bei Zulassung schriftlicher Angebote empfohlen</p>	<p style="text-align: center;">Submissionsprotokoll liegt der Akte bei durch zwei Mitarbeiter der Amtsverwaltung durchgeführt und unterzeichnet</p>
<p>Richtiger Umgang mit verspätet eingegangenen Angeboten (§§ 14 Abs. 4 und 5, 14a Abs. 5 und 6 VOB/A)</p>	<p style="text-align: center;">entfällt – kein verspätete Eingang</p>
<p>Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 S. 2, Abs. 8, 14a Abs. 1 S. 2, Abs. 9 VOB/A; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)</p>	<p style="text-align: center;">gewährleistet</p>
<p>Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A)</p> <p>Nr. 1 - verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A)</p> <p>Nr. 2 - fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A)</p> <p>- keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p> <p>- Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A)</p> <p>Nr. 3 - fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16a Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat</p> <p>Nr. 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)</p> <p>- verspätete Vorlage angeforderter Erklärungen oder Nachweise (§ 13 Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)</p>	<p style="text-align: center;">kein Ausschluss</p>

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Nr. 5 - unzulässige Wettbewerbsbeschränkung Nr. 6 - unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) Nr. 7 - unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) Nr. 8 - unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) Nr. 9 - unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) Nr. 10 - vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben	
Prüfung nachträglicher Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	keine nachträgl. Zweifel an der Eignung
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	kein Ausschuss von Angeboten
Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1 - 2 VOB/A)	ist erfolgt
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A, 16 d Abs. 1 Nr. 3 VOB/A)	erfolgt am 18.01.2024
Wertung der gleichwertigen abweichenden Hauptangebote (§ 16d Abs. 2 VOB/A) und Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)	entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)	Preisvergleich s. Werteübersicht Prüfung der Angemessenheit der Preise ist gegeben
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	nicht erforderlich
Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	nicht ersichtlich
Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR (§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen	liegt nicht vor
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagsentscheidung mit zwei Unterschriften liegt der Akte bei
Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	nicht erforderlich

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M7 (Stand 10/2023)

Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	18.01.2024 Auftrag unterzeichnet vom BM + Stellvertreter + Siegel
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	erfolgt
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	erfolgt über die Vergabepattform – Anfrage nach dem Submissionsliste
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 15.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	in der Vergabeakte enthalte vom 22.01.2024
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 2 Abs. 2 VergStatVO)	in der Vergabeakte enthalten vom 22.01.2024
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	zeitnah, chronologisch, umfassend und übersichtlich erfolgt

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für freihändige Vergabe an Auftragnehmer vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	kein Nachtrag

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei freihändiger Vergabe von Bauleistungen ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

Größere Terminverschiebungen zur Bauausführung– Auftragnehmer ist es nicht mehr möglich zu dem gewünschten Termin (Sommerferien)- gemäß Baubesprechung 16.06.2024 die Maßnahme fertig zu stellen. – Einvernehmlich Aufhebung des Auftrages.

Kontakt mit Zweitplatzierten Unternehmen kann Auftrag nach Wunsch des Auftragsgebers umgehend übernehmen. – Auftrag unterzeichnet vom BM+ Stellvertreter am 25.06.2024.

(Dieser Prüfbericht/Checkliste dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift).

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Sanierung Ostseeküstenradweg von Pötenitz –Priwall bis Barendorf

Prüfungszeitraum: 26.02.2025

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow führten die stichprobenartige Prüfung zur Auftragsvergabe durch.

Die Stadtvertretung der Stadt Dassow mit Beschlussfassung vom 31.08.2021 das Amt Schönberger Land ermächtigt, bei gesicherter Finanzierung, Vergabeverfahren für erforderliche Planungsleistungen, Untersuchungen und Bauleistungen für das o.g. Vorhaben durchzuführen.

Die Kostenschätzung für die Sanierung des Radweges beläuft sich gemäß dem Ingenieurbüro auf 1.072 TEUR. Hiervon entfallen 59,9 TEUR auf die Baustelleneinrichtung, 445,6 TEUR auf den 1. Abschnitt vom Priwall bis zur Harkenbäk und 396,5 TEUR auf den 2. Abschnitt von der Harkenbäk bis zur Gemeindegrenze Barendorf.

Die Maßnahme wird vom Bundesamt für Güterverkehr gefördert, 1.200 TEUR lt. Bescheid vom 04.11.2022, die Förderung beinhaltet auch den Brückenbau über die Harkenbäk.

Entsprechende Haushaltsmittel wurden im Produkt 54101 im Doppelhaushalt 2023/2024 der Stadt Dassow geplant.

Zur Prüfung liegt die vollständige Vergabeakte digital unter: (ECM/0Vergaben//01Vergabeverfahren/2022/17 – Dassow/ Maßnahme: Sanierung Ostseeküstenradweg/ b176/ 2023-b176-0020-Leistung: Straßen- und Wegebauarbeiten, 1./2. Bauabschnitt vor.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für beschränkte Ausschreibung von Bauleistungen –ohne Teilnehmerwettbewerb - Muster M5 (Stand 10/2023).

Checkliste: Beschränkte Ausschreibung von Bauleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

ggf. fortlaufende Information über beabsichtigte Beschränkte Ausschreibungen (§ 20 Abs. 4 VOB/A)	Information auf Internetseite des Amtes am 31.07.2023
--	---

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	lt. Vergabevermerk: 863 TEUR netto, laut der Kostenschätzung 901 TEUR
Prüfung der Voraussetzungen für eine Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb (§ 3a Abs. 2 VOB/A; Nr. II.1.1.1 Vergabeerlass)	gegeben; beschränkte Ausschreibung bis vorauss. Auftragswert von 1.000.000,00 EUR zulässig

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass), Begründung bei Abweichung	keine Losaufteilung
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, §§ 3b Abs. 3, 6b Abs. 5, 16b Abs. 3 VOB/A, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)	div. Eignungserklärungen werden bei der Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes abgefordert
ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe von Nachunternehmerleistungen (§ 8 Abs. 2 Nr. 2 VOB/A)	enthalten
Angabe zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) und ggf. mehreren Hauptangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A) in den Vergabeunterlagen	mehrere Hauptangebote zugelassen Nebenangebote sind nur in Verbindung eines Hauptangebotes zugelassen zu gelassen mehrere Hauptangebote zugelassen s. Anforderungsschreiben Nr. 5 bzw. 6
Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§§ 8 Abs. 2 Nr. 3 S. 2 und 3 VOB/A, § 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5 - 6 VOB/A)	s. Anforderungsschreiben Punkt 7 Zuschlagskriterium - 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)	gegeben Anforderungsschreiben Punkt 8 (elektronisch in Textform)
Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)	Formulare sind dem Anforderungsschreiben zur Abgabe eines Angebotes beigefügt
ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen oder Preisangaben nachgefordert werden (§ 16a Abs. 3 VOB/A)	Festlegung im Anforderungsschreiben, dass Nachforderungen von Unterlagen möglich sind
	gegeben- alle Unterlagen sind auf der Vergabepattform digital hinterlegt
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	Anlage zum Anforderungsschreiben- besondere Vertragsbedingungen
Festlegung einer ausreichenden Angebotsfrist und angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 1 und 4 VOB/A)	Angebotsfrist bis 21.09.2023 (20 Kalendertage) Freigeschaltet am 31.08.2023 Bindefrist bis zum 20.10.2023 (29Tg.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

	im Vergabevermerk- Angemessenheit begründet
Festlegungen zur Kommunikation in den Vergabeunterlagen (§ 11 VOB/A)	Festlegung im Aufforderungsschreiben unter Punkt 2 elektronisch über die Vergabeplattform
Sicherstellung, dass die verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen des § 11a VOB/A entsprechen	gegeben; vergabeplattform subreport ELVIS
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (schriftlich/elektronisch) (§ 13 Abs. 1 VOB/A)	Festlegung im Angebotsschreiben Punkt 8 elektronisch in Textform
Entscheidung über die Anwendung des Vergabehandbuches des Bundes (Nummer IV. Vergabeerlass M-V)	alle verwendete Formulare sind aus dem VHB des Bundes
Fertigstellung aller Vergabeunterlagen vor Ausschreibungsbeginn (§ 2 Abs. 6 VOB/A)	gegeben; alle Vergabeunterlagen sind im Entwurf in der Vergabeakte vor Ausschreibungsbeginn enthalten

II. Durchführung des Vergabeverfahrens

gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Einzelfallbegründung nach § 3b Abs. 3 VOB/A) bzw. mindestens fünf (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)	in der Bieterkartei sind 5 Unternehmen benannt; alle 5 Unternehmen wurden am 31.08.2023 zur Abgabe eines Angebotes digital über die Vergabeplattform aufgefordert Ein Unternehmen hat sich am 04.09. vom Verfahren abgemeldet
Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)	Die Unterlagen werden unentgeltlich bereitgestellt
Unverzögliche Erteilung zusätzlicher sachdienlicher Auskünfte an alle Bewerber (§ 12a Abs. 4 VOB/A)	keine Auskünfte angefordert
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 und 2 Nr. 2, 14a Abs. 1, Abs. 3 Nr. 2 VOB/A)	nur digitale Angebote Öffnung der Angebote wird digital gekennzeichnet
Niederschrift über Eröffnungstermin (§§ 14 Abs. 3, 14a Abs. 4 VOB/A), bei dem Bieter und ihre	vom 21.09.2023, zwei Mitarbeiter unterzeichnet

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

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

Bevollmächtigten bei Zulassung schriftlicher Angebote zugegen sein dürfen (§ 14a Abs. 1 VOB/A)	nur digitale Angebote Informationspflicht gemäß § 14 Abs.6 VOB/A erfolgt
Richtiger Umgang mit verspätet eingegangenen Angeboten (§§ 14 Abs. 4 und 5, 14a Abs. 5 und 6 VOB/A)	keine verspätet eingegangene Angebote
Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§§ 13 Abs. 1 Nr. 2, 14 Abs. 1 S. 2, Abs. 8, 14a Abs. 1 S. 2, Abs. 9 VOB/A; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	gewährleistet, kein unbefugter Zugriff möglich auf die digitale Vergabeakte
ggf. Aufklärung des Angebotsinhalts (Preisverhandlungen und Angebotsänderungen unzulässig; § 15 VOB/A)	entfällt
Nachforderung fehlender, unvollständiger oder fehlerhafter unternehmensbezogener Unterlagen und fehlender oder unvollständiger leistungsbezogener Unterlagen (auch Produktvorgaben) – Ausnahme: AG hat Nachforderung zuvor ausgeschlossen (§ 16a Abs. 1 VOB/A)	keine Nachforderung
Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16 Abs. 1 VOB/A) Nr. 1 - verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) Nr. 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) Nr. 3 - fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16a Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat Nr. 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) Nr. 5 - unzulässige Wettbewerbsbeschränkung Nr. 6 - unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A) Nr. 7 - unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A)	kein Ausschluss von Angeboten

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

Nr. 8 - unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A) Nr. 9 - unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A) Nr. 10 - vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben	
Prüfung nachträglicher Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	entfällt
Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt
Rechnerische, technische und wirtschaftliche Prüfung der Angebote (§ 16c VOB/A)	aktenkundig erfolgt
Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§§ 19 Abs. 1 S. 1, 16 d Abs. 1 Nr. 3 VOB/A)	entfällt
Wertung der gleichwertigen abweichenden Hauptangebote (§ 16d Abs. 2 VOB/A) und Nebenangebote (§ 16d Abs. 3 VOB/A)	entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe angeboten
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 4 und 5 VOB/A)	Prüfung zur Angemessenheit der Angebotspreise sowie die Angebotswertung liegt der Vergabeakte bei
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)	nicht erforderlich
Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR (§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen	liegt in der Verfahrensakte vor
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Beschluss Stadtvertretung am 31.08.2021 Zuschlagsentscheidung Übertragung auf das Amt-Zuschlagsentscheidung von zwei Mitarbeitern am 19.10.2023 unterzeichnet,

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 5

Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	nicht erforderlich
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagerteilung, PA 20.10.2023 unterzeichnet vom Bürgermeister und Stellvertreter + Siegel, am 19.10.2023
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Absageschreiben am 23.10.2023 über die Vergabeplattform digital versendet
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	im Absageschreiben enthalten
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	Vergabebekanntmachung auf der Internetseite des Amtes am 27.10.2023
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 2 Abs. 2 VergStatVO)	Statistikmeldung am 15.10.2023 versendet -digital
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	umfangreich erfolgt

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Verpflichtungserklärung ist vom Unternehmer unterzeichnet, liegt dem Angebot bei
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für freihändige Vergabe an Auftragnehmer vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	entfällt

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei beschränkter Ausschreibung von Bauleistungen ohne Teilnahmewettbewerb ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Austausch defekter Türsteuerung Kita Dassow

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 26.02.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 10/2023).

Der Rechnungsbetrag über den Austausch der defekten Türsteuerung in der Kita Dassow beträgt 2.557,48 € (brutto). Der Betrag ist im SK 11401.52313-40 unter Beleg Nr. 3, AO 8084/2024 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 8,0 T€ im Haushaltsjahr 2023 ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung zur Verfügung.

Checkliste: Direktauftrag nach I. Vergabeerlass M-V

(Stand 10_2023) M9

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	nach Aktennotiz 3.570,00 € (brutto)
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 unter 5.000,00 €- Direktauftrag zulässig
wenn Auftragswert > 1.000 EUR: Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses); der haushaltsrechtliche Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit ist immer einzuhalten, kann aber bei Auftragswerten bis zu 1.000 EUR auch anders als durch eine Markterkundung begründet werden	1. Fehlersuche - Teilwiederherstellung einer Zugangssicherung. mit Hinweis auf vermutlich defekte Bedieneinheit 2. erneute Störungsbeseitigung 3. Austausch der Fluchtwegsicherungsanlage einschl. Abschluss Wartungsvertrag
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)	liegt der Vergabeakte nicht bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auftrag an die Herstellerfirma unterzeichnet durch die Verwaltung am 26.10.2023 (Wertgrenzenregelung – Hauptsatzung vom 21.04.2020 nicht beachtet)
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses) (siehe z.B. Merkblatt M2a)	Dokumentation liegt vor/ einschließlich Aktennotizen

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte beim Direktauftrag ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

Willkür bei dem durchgeführten Vergabeverfahren ist nicht erkennbar.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Ersatzbeschaffung von PC und Monitoren für die Schule

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 10/2023).

Der Rechnungsbetrag über die Ersatzbeschaffung von PC und Monitoren für die Schule beträgt 4.141,20 € (brutto). Der Betrag ist im SK 21501.08224 unter Beleg Nr. 19, AO 18139/2023 verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz in Höhe von 47,5 T€ ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel vor Beauftragung der v. g. Beschaffung zur Verfügung. Die Beschaffungsmaßnahme wurde im vorab von der Bürgermeisterin genehmigt.

Checkliste: Direktauftrag nach I. Vergabeerlass M-V

(Stand 10_2023) M9

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	lt. Dokumentation >5,0 T€
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 unter 5.000,00 €- Direktauftrag zulässig
wenn Auftragswert > 1.000 EUR: Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses); der haushaltsrechtliche Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit ist immer einzuhalten, kann aber bei Auftragswerten bis zu 1.000 EUR auch anders als durch eine Markterkundung begründet werden	Markterkundung durchgeführt durch drei Angebotseinholung belegt
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)	liegt der Vergabeakte <i>nicht</i> bei
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auftrag an das wirtschaftlichste Unternehmen unterzeichnet BM+ Stellvertreter + Siegel am 24.11.2023
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I. 1 und Nr. I. 2 des Vergabeerlasses) (siehe z.B. Merkblatt M2a)	Dokumentation zeitnah erstellt

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte beim Direktauftrag ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

Willkür bei dem durchgeführten Vergabeverfahren ist nicht erkennbar.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

Checkliste: M4 (analog)

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: EDV-Ausschreibung IT für Schule Dassow und Lüdersdorf (Los1-4)

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte sinngemäß/analog auf der Grundlage der „Checkliste für öffentliche Ausschreibung von Lieferung und Dienstleistungen „M4“

Das Ausschreibungsverfahren zur Lieferung IT für die Schulen auf Grundlage § 119, Abs. 2 GWB (Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen) als offenes Verfahren durchgeführt. Im § 14 Abs. 2 VgV M-V (Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge) ist die Wahl der Vergabeart geregelt, nach dem das offene Verfahren ausdrücklich zulässig ist. Die Regelungen zum offenen Verfahren werden im § 15 VgV dargelegt.

Die Vorbereitung und Durchführung des offenen Verfahrens zur EDV-Ausschreibung IT für Schulen wurde von dem externen Unternehmen – KUBUS (Kommunalberatung und Service GmbH) durchgeführt. Die Dokumentationsunterlagen zum Vergabeverfahren lagen zur Sitzung vor.

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Losaufteilung (§ 30VgV M-V,)	Losaufteilung – 4 Lose
Leistungsbeschreibung , § 31 VgV MV	lag zur Ausschreibung vor
Angabe der Eignungskriterien / der vorzulegenden	in Angebotsabfrage benannt
Auftragsbekanntmachung, Vorinformation nach § 38 VgV M-V und § 40 VgV M-V	Amtsblatt EU – Nr.: 2022/S 233-668843
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist, § 15 VGV M-V	Nach § 15 Abs. 2 Angebotsfrist 35 Tg. Angebotsabfrage 29.11.2022 Ende Angebotsfrist 05.01.2023/ Verlängerung bis 12.01.2023 – Frist wird eingehalten, Bindefrist bis zum 28.02.2023
Ggf. Festlegung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden	aus den Unterlagen nicht erkennbar
Festlegung der Zuschlagskriterien, grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V), Angabe in der Auftrags-bekanntmachung oder den Vergabeunterlagen	Zuschlagkriterium zu 100 % der Preis
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in der Auftragsbekanntmachung	ausgeschlossen
Festlegung der Form der Angebotseinreichung bis 31.12.2019: schriftliche Angebotsabgabe möglich, aber elektronische Angebotsabgabe muss akzeptiert werden ab 01.01.2020: nur elektronische Angebotsabgabe	elektronisch – Beschaffungsplattform subreport ELVIS
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B	Regelung über GWB

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

Sicherstellung, dass die vom Auftraggeber verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen der §§ 10-12 VgV entsprechen	gewährleistet, Verschlüsselte Internetverbindung ,
---	--

Durchführung des Vergabeverfahrens

Auftragsbekanntmachung § 37 VgV M-V	Bekanntmachung liegt vor- s. Vergabeakte subreport
Grds. elektronische Bereitstellung der Vergabeunterlagen zum unentgeltlichen, uneingeschränkten, vollständigen und direkten Abruf	gewährleistet
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	sind mit dem Angebot vorzulegen Anforderungsschreiben
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote	verschlüsselte Speicherung gewährleistet -
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind	sichergestellt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens	gewährleistet
Ggf. Aufklärung über die Eignung / Ausschlussgründe und den Angebotsinhalt; Preisverhandlungen und Angebotsänderungen sind unzulässig	Hinweise erfolgten im Anforderungsschreiben
Eignungsprüfung -Ausschluss von Angeboten, die nicht die Eignungskriterien erfüllen bzw. bei denen Ausschlussgründe nach §§ 123 – 126 GWB vorliegen	erfolgt
Prüfung der Angebote auf Vollständigkeit sowie auf rechnerische und fachliche Richtigkeit	erfolgt
Möglichkeit der Nachforderung von unternehmens- und leistungsbezogenen Unterlagen; gilt nicht für leistungsbezogene Unterlagen, die die Wirtschaftlichkeitsbewertung der Angebote anhand der Zuschlagskriterien betreffen, insbesondere Preisangaben, außer unwesentliche Einzelpositionen	war ausgeschlossen
Ausschluss von Angeboten § 57 VgV M-V insbesondere wegen 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen	Ausschluss von zwei Angeboten eines Bieters zu Los 1 und 2 – Grund: Mindestanforderungen mehrfach nicht eingehalten (ausführliche Begründung im Vergabevorschlag enthalten)

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote	
Wertung der Nebenangebote; Nebenangebote müssen mit dem Auftragsgegenstand in Verbindung stehen, Prüfung, ob ggf. verlangte Mindestanforderungen erfüllt werden	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien	Auswertung liegt der Akte bei
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V)	nicht erforderlich
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG-Vertretern; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen (§ 127 GWB)	Vergabevorschlag Kubus unter Beachtung Zuschlagskriterien Beschluss – Übertragung an Amtsverwaltung -
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V)	kann nicht beurteilt werden
Zuschlagserteilung, (§ 127 GWB)	erteilt am 02.02.2023 durch Amtsvorsteher und Stellvertreter einschl. Dienstsiegel
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter	erfolgt
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 VerRModVO zum Inkrafttreten)	erfolgt am 21.02.2023
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn	über KUBUS
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung	Unterlagen unter ECM – Dokumentenmanagement abgelegt.

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
--	------------------

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeproofung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 der Stadt Dassow

hier: Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks Regionale Schule Dassow (gemeindeübergreifend)

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 26.02.2025 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 10/2023).

Der Rechnungsbetrag über die: Installation Netzwerktechnik und Einrichtung Notebooks Regionale Schule Dassow beträgt insgesamt 14.404,95 € (brutto) und ist in den SK 21501.08224 (9.520,00 €), 21501.5238 (2.677,50 €) und 21501.5624 (2.207,45 €) verbucht. In der v. g. Haushaltstelle ist ein Planansatz einschließlich der Ermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 225,8 T€/ 54,5 T€/ 22,0 T€) ausgewiesen. Es standen somit ausreichend Haushaltsmittel zur Beauftragung zur Verfügung.

Die v. g. Dienstleistung wurde gemeindeübergreifend ausgeschrieben und beauftragt. Hierzu hat der Amtsausschuss am 30.05.2022 einen Beschluss über die Durchführung des Vergabeverfahrens für den Auf- und Ausbau der digitalen Infrastruktur im Wege einer Sammelbestellung und die Übertragung der Zuschlagsentscheidung auf die Amtsverwaltung gefasst. Einer Sammelbestellung durch das Amt wurde durch die Stadt Dassow am 17.05.2022 zugestimmt.

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 Ausnahmestatbestandes nach der UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro (netto) nicht übersteigt.“

Gemäß § 12 Abs. 3 UVgO darf nur ein Unternehmen zur Abgabe eines Angebots oder zur Teilnahme an Verhandlungen aufgefordert werden, wenn die Voraussetzungen gemäß § 8 Abs. 4 Nummer 9 bis 14 UVgO vorliegen. Das Amt Schönberger Land als Auftraggeberin möchte nur das Unternehmen MV Systems aus Roggentin zu Verhandlungen auffordern. Dazu müsste § 8 Abs. 4 Nr. 9 bis 14 UVgO Anwendung finden. Nach § 8 Abs. 4 UVgO kann der Auftraggeber Aufträge im Wege der Verhandlungsvergabe mit oder ohne Teilnahmewettbewerb vergeben. Das Amt Schönberger Land als Auftraggeberin möchte eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb durchführen. In diesem Fall findet der § 8 Abs. 4 Nr. 12a Anwendung. Dieser besagt, dass Leistungen des ursprünglichen Auftragnehmers beschafft werden sollen, die zur teilweisen Erneuerung oder Erweiterung bereits erbrachter Leistungen bestimmt sind. Mit MV Systems besteht seit mehreren Jahren ein Wartungsvertrag über die Wartung der bestehenden Hard- und Software sowie den Support. Im Rahmen dieses Auftrags soll eine Erweiterung der Hard- und Software durch MV Systems durchgeführt werden. Ebenso sprechen Sicherheitsaspekte für die Vergabe an MV Systems (Passwörter etc. müssten sonst an Dritte vergeben werden).

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)	nicht erforderlich - Wartungsvertrag
---	--------------------------------------

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	
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 durch Wartungsvertrag
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	entfällt
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt
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)	nicht erforderlich da nur ein Anbieter kontaktiert wird – Sicherheitsaspekte – (Passwörter)
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 erforderlich
Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstausführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	nicht erforderlich
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	Aussage; werden nicht nachgefordert - Vergabevermerk
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	nicht erforderlich- da nur ein Anbieter kontaktiert wird
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	auf Bestellschein hingewiesen
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss <u>nicht</u> akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	entfällt

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

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)	Eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnehmerwettbewerb kommt hier infrage, da MV Systems die Reg. Schule Dassow bereits seit mehreren Jahren über einen Wartungsvertrag bei der Wartung und dem Support der Hard- und Software begleitet. Eine Übertragung an einen anderen Bieter würde zu zeitl. Verzögerungen kommen, da das System nicht bekannt ist. Auch sprechen Sicherheitsaspekte gegen eine Übertragung der Aufgabe auf einen anderen Bieter (Passwörter etc. müssten weitergegeben werden).
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 erforderlich
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	entfällt
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)	entfällt
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)	entfällt
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

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

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

<p>Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen</p> <ol style="list-style-type: none"> 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) 	<p>entfällt</p>
<p>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)</p>	<p>nicht erforderlich – nur ein Angebot eingeholt</p>
<p>Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)</p>	<p>nicht erforderlich</p>
<p>Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG Vertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen</p>	<p>Beschluss Amtsausschuss vom 30.05.2022 Übertragung an die Amtsverwaltung</p> <p>Stadt Dassow hat einer Übertragung an das Amt zugestimmt am 17.05.2022</p>
<p>Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO), auch ohne vorherige Verhandlung möglich, wenn sich der AG dies vorbehalten hat (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)</p>	<p>erfolgte am 16.01.2023/02.02.2023 – Auftrag über Bestellschein – unterzeichnet AV + Stellvertreter einschl. Siegel PA = 03.02.2023 per Mail</p>
<p>Unverzügliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)</p>	<p>entfällt</p>
<p>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)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)</p>	<p>Auftrag netto unter 25,0 T€ - nicht erforderlich</p>
<p>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)</p>	<p>Auftrag netto unter 25,0 T€ - nicht erforderlich</p>

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist zeitnah und nachvollziehbar.
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
--	--------------------------------------

§ 12 Abs. 3 UVgO besagt, dass nur ein Unternehmen zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert werden muss, wenn eine Voraussetzung nach § 8 Abs. 4 Nr. 9-14 UVgO vorliegt.

§ 8 Abs. 4 Nr. 12a UVgO besagt, Leistungen des ursprünglichen Auftragsnehmers beschafft werden sollen, die zur teilweise Erneuerung oder Erweiterung bereits erbrachter Leistungen bestimmt sind.

Somit ist die Angebotseinholung bei nur einem Unternehmen, das bereits schon über mehreren Jahren die EDV Technik der Schule betreut ordnungsgemäß.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

Checkliste: M4 (analog)

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Lieferung von Erdgas für das Amt Schönberger Land sowie für die amtsangehörigen Gemeinden für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis zum 01.01.2026

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte sinngemäß/analog auf der Grundlage der „Checkliste für öffentliche Ausschreibung von Lieferung und Dienstleistungen „M4“

Das Ausschreibungsverfahren zur Lieferung von Erdgas wurde auf Grundlage § 119, Abs. 2 GWB (Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen) als offenes Verfahren durchgeführt. Im § 14 Abs. 2 VgV M-V (Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge) ist die Wahl der Vergabeart geregelt, nach dem das offene Verfahren ausdrücklich zulässig ist. Die Regelungen zum offenen Verfahren werden im § 15 VgV dargelegt.

Die Vorbereitung und Durchführung des offenen Verfahrens zur Lieferung von Erdgas wurde von dem externen Unternehmen – KUBUS (Kommunalberatung und Service GmbH) durchgeführt. Die Dokumentationsunterlagen zum Vergabeverfahren lagen zur Sitzung vor.

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Losaufteilung (§ 30VgV M-V,)	keine Losaufteilung
Leistungsbeschreibung , § 31 VgV MV	lag zur Ausschreibung vor
Angabe der Eignungskriterien / der vorzulegenden	in Angebotsabfrage benannt
Auftragsbekanntmachung, Vorinformation nach § 38 VgV M-V und § 40 VgV M-V	kann nicht beurteilt werden
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist, § 15 VGV M-V	Nach § 15 Abs. 2 Angebotsfrist 35 Tg. Angebotsabfrage 26.04.2023 Ende Angebotsfrist 01.06.2023 – Frist wird eingehalten, Bindefrist bis zum 28.07.2023
Ggf. Festlegung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden	In Anforderungsschreiben unter Punkt 4 enthalten sowie Ausschlussgründe unter Punkt 9
Festlegung der Zuschlagskriterien, grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V), Angabe in der Auftrags-bekanntmachung oder den Vergabeunterlagen	Zuschlagkriterium unter Punkt 8 Zu 100 % der Preis
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in der Auftragsbekanntmachung	unter Punkt 5 - ausgeschlossen
Ggf. Aufforderung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte	Nachunternehmen unter Punkt 11 geregelt i.V. mit Punkt 12 und 13
Festlegung der Form der Angebotseinreichung bis 31.12.2019: schriftliche Angebotsabgabe möglich, aber elektronische Angebotsabgabe muss akzeptiert werden ab 01.01.2020: nur elektronische Angebotsabgabe	elektronisch – Beschaffungsplattform www.deutsche-eVergabe.de

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B	Regelung über GWB
Sicherstellung, dass die vom Auftraggeber verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen der §§ 10-12 VgV entsprechen	gewährleistet, Verschlüsselte Internetverbindung , Punkt 2.1

Durchführung des Vergabeverfahrens

Auftragsbekanntmachung § 37 VgV M-V	Bekanntmachung liegt vor- Absendung am 24.04.2023- lt. Mitteilung Kubus in 5 Ausschreibungsanzeiger
Grds. elektronische Bereitstellung der Vergabeunterlagen zum unentgeltlichen, uneingeschränkten, vollständigen und direkten Abruf	gewährleistet
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	sind mit dem Angebot vorzulegen Anforderungsschreiben Punkt 11
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote	verschlüsselte Speicherung gewährleistet -
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind	sichergestellt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens	gewährleistet
Ggf. Aufklärung über die Eignung / Ausschlussgründe und den Angebotsinhalt; Preisverhandlungen und Angebotsänderungen sind unzulässig	Hinweise erfolgten im Anforderungsschreiben
Eignungsprüfung -Ausschluss von Angeboten, die nicht die Eignungskriterien erfüllen bzw. bei denen Ausschlussgründe nach §§ 123 – 126 GWB vorliegen	erfolgt
Prüfung der Angebote auf Vollständigkeit sowie auf rechnerische und fachliche Richtigkeit	erfolgt
Möglichkeit der Nachforderung von unternehmens- und leistungsbezogenen Unterlagen; gilt nicht für leistungsbezogene Unterlagen, die die Wirtschaftlichkeitsbewertung der Angebote anhand der Zuschlagskriterien betreffen, insbesondere Preisangaben, außer unwesentliche Einzelpositionen	war ausgeschlossen
Ausschluss von Angeboten § 57 VgV M-V insbesondere wegen 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen	kein Ausschluss

ÖRTLICHE PRÜFUNG DER AUFTRAGSVERGABE 2023 –STADT DASSOW

5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote	
Wertung der Nebenangebote; Nebenangebote müssen mit dem Auftragsgegenstand in Verbindung stehen, Prüfung, ob ggf. verlangte Mindestanforderungen erfüllt werden	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien	Auswertung liegt der Akte bei
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V)	nicht erforderlich
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG-Vertretern; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen (§ 127 GWB)	Vergabevorschlag Kubus unter Beachtung Zuschlagskriterien Beschluss – Übertragung an Amtsverwaltung -
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsabschluss, wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V)	kann nicht beurteilt werden
Zuschlagserteilung, (§ 127 GWB)	erteilt am 22.06.2023 durch LVB
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter	erfolgt
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 VerRModVO zum Inkrafttreten)	kann nicht beurteilt werden
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn	über KUBUS
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung	Unterlagen unter ECM – Dokumentenmanagement abgelegt.

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
--	------------------

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow hier: Erstellung eines Wertgutachtens- Bürgerhaus Pötenitz

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 26.02.2025 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 10/2023).

Für Gutachterleistungen sind im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 5,0 T€ geplant und weitere 11,0 T€ über den Deckungskreis bereitgestellt. In der Sitzung des Hauptausschusses vom 19.01.2023 hat die Bürgermeisterin über einen angedachten Verkauf des Bürgerhauses Pötenitz berichtet und bekanntgegeben, dass nach Erstellung eines ein Verkehrsgutachten durch die Stadt mit Verhandlungen begonnen werden kann.

Die Kosten für das Verkehrswertgutachten beträgt insgesamt 12.757,68 € und ist im Sachkonten 11401.5625 unter der AO 13799/2023, Beleg Nr. 6 verbucht.

Gemäß Verwaltungsvorschrift zur Vergabe von freiberuflichen Leistungen im Anwendungsbereich des Vergabegesetzes M-V vom 26.06.2015, Nr. 3.2 kann darauf verzichtet werden, mehr als einen Bewerber zur Angebotsabgabe aufzufordern, wenn für die Bemessung des Preises eine staatliche Vergütungsverordnung maßgeblich ist oder die Art und der Umfang nicht erschöpfend beschrieben werden können.

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)	nicht erkennbar Auftragsvergabe nach dem Rotationsprinzip
---	--

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	s. Kostenangebot
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
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	kann nicht beurteilt werden
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	entfällt
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	nicht erkennbar
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss <u>nicht</u> akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	nicht erkennbar

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M8

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)	Gemäß Verwaltungsvorschrift zur Vergabe von freiberuflichen Leistungen im Anwendungsbereich des Vergabegesetzes M-V vom 26.06.2015, Nr. 3.2 kann darauf verzichtet werden, mehr als einen Bewerber zur Angebotsabgabe aufzufordern, wenn für die Bemessung des Preises eine staatliche Vergütungsverordnung maßgeblich ist oder die Art und der Umfang nicht erschöpfend beschrieben werden können.
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	liegt den Unterlagen nicht bei
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei nachträglichen Eignungszweifeln (§ 12 Abs. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	keine Eignungszweifel aufgetreten
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AGVertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagentscheidung liegt der Akte nicht bei Zuschlagerteilung/ Unterzeichnung Auftrag durch Bürgermeisterin und seinem Stellvertreter + Dienstsiegel
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	entfällt
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)	entfällt
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Dokumentation vorhanden
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

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

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow hier: Grünschnittentsorgung

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 22.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Stadt Dassow hat im Amtsblatt im Oktober 2022 die Grünschnittannahme für das Jahr 2023 (April bis November) angezeigt.

Eine Kostenschätzung beruht auf die Aufwendungen aus dem Haushaltsjahr 2022.

Für die Grünschnittannahme wurden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 30,0 T€ geplant, somit standen ausreichende Haushaltsmittel zur Verfügung.

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 Ausnahmestandes nach der UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro nicht übersteigt.“

Zur Prüfung lag die vollständige Vergabeakte vor.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen M8 (Stand 10/2023).

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)	aus der Akte nicht ersichtlich
---	--------------------------------

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	auf Basis der Vorjahresaufwendungen = 23,8 T€ (netto)
Prüfung der Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb (§ 8 Abs. 4 UVgO, Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe o. Teilnehmerwettbewerb sind gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass), Begründung bei Abweichung ggf. Festlegung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in den Vergabeunterlagen (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO)	keine Losaufteilung
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, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)	Unternehmen bekannt und bereits bei weiteren Vergaben beteiligt.

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	keine Angaben
ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes bei gegebener Binnenmarktrelevanz entsprechend § 47 Abs. 5 VgV nur bei kritischen Arbeiten mit Unionsrecht vereinbar	entfällt
ggf. Angabe zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	nicht zugelassen
Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 43 Abs. 6 UVgO)	keine Angaben – damit Preis
ggf. Aufnahme eines Vorbehalts in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt
Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)	erfolgt, die entsprechenden Unterlagen liegen unterzeichnet durch die Unternehmen vor.
ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	Nachforderung möglich (s. Vergabevermerk)
grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	nicht ersichtlich
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Angebotsfrist bis 16.03.2023- 11.00 Uhr 7 Tage Bindefrist nicht benannt
Festlegung der Form der Angebotseinreichung und Kommunikation (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss <u>nicht</u> akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	schriftlich
Sicherstellung, dass die vom Auftraggeber verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen der §§ 10-12 VgV entsprechen (§ 7 Abs. 4 UVgO)	entfällt
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	Leistungsumfang / Leistungsverzeichnis lag vor

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

II. Durchführung des Vergabeverfahrens

gleichzeitige 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)	drei Unternehmen wurden gleichzeitig per E-Mail am 09.03.2024 zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	kann nicht beurteilt werden
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	lt. Aktenvermerk – Öffnung der E-Mail Angebote am 20.03.2023 (10.15 Uhr) nur eine Unterschrift
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
Prüfung der Angebote auf Vollständigkeit sowie auf rechnerische und fachliche Richtigkeit (§ 41 Abs. 1 UVgO)	Angebotsauswertung liegt der Vergabeakte bei
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), es sei denn, der AG hat sich die Zuschlagserteilung ohne Verhandlung vorbehalten (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt
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 – keine Verhandlung
Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen Nr. 1 - Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) Nr. 2 - fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2 - 4 UVgO)	kein Ausschluss

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

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Nr. 3 - nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen	
Nr. 4 - Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO)	
Nr. 5 - fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO)	
Nr. 6 - Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	
Ausschluss von Angeboten bei nachträglich bekannt gewordener fehlender Eignung (§§ 12 Abs 2 S. 2, 11 Abs. 2 S. 2 i. V. m. §§ 31 Abs. 2, 33, 34, 42 Abs. 1 Satz 1 UVgO)	kein Ausschluss
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)	Auswertung liegt der Akte bei
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)	entfällt
Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR (§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen	entfällt
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG-Vertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Vergabevermerk zur Entscheidung über den Zuschlag ist durch zwei Mitarbeiter des Amtes unterzeichnet
Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt
Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	Auftrag unterzeichnet durch Bürgermeisterin und Stellvertreter einschl. Siegel
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	erfolgt

örtliche Prüfung zur Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

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)	im Absageschreiben benannt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	entfällt, Auftragswert liegt unterhalb von 25,0 T€ (netto)
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2 VergStatVO)	entfällt, Auftragswert liegt unterhalb von 25,0 T€ (netto)
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Dokumentation zeitnah und fortlaufend
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	gegeben- Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement (ECM) hinterlegt

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	keine Kontrollen
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für Auftragsänderung nach § 47 UVgO vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	keine Nachträge

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei der Verhandlungsvergabe von Leistungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 4

Anlage zur Vergabeprüfung 2023 der Stadt Dassow

hier: Durchführung des Winterdienstes in der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen im Zeitraum 01.01.2024 bis 31.03.2025

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.01.2025 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Dassow durchgeführt.

Die Stadtvertretung Dassow hat am 26.09.2023 die Ausschreibung des Winterdienstes in der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen beschlossen. Die Durchführung des Vergabeverfahrens einschließlich der Zuschlagsentscheidung wurde auf die Amtsverwaltung übertragen.

Das erste durchgeführte Ausschreibungsverfahren haben sich zwei Unternehmen beteiligt, wobei die eingegangenen Angebote nicht nur die Kostenschätzung sowie auch die bereitgestellten Haushaltsmittel deutlich überschritten. Das Vergabeverfahren wurde gemäß § 48 Abs. 1 Ziffer 3 UVgO – kein wirtschaftliches Ergebnis- aufgehoben. Die Anbieter wurden über die Aufhebung des Verfahrens informiert.

Im Dezember 2023 wurde eine neue Ausschreibung vorbereitet und als öffentliche Ausschreibung durchgeführt. Gemäß den Ausschreibungsbedingungen beginnt der abzuschließende Vertrag für die Durchführung des Winterdienstes zum 01.01.2024.

Die Gesamtkosten für die Winterdienstleistungen betragen 2024, für 5 Monate, 114.668,40 € (brutto). Der Nachweis der Kosten erfolgt unter der Haushaltsstelle 54104.5292. In der Haushaltsstelle sind im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 114,5 T€ und im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 135,0 T€ geplant.

Zur Prüfung liegt die vollständige Vergabeakte digital unter: (ECM/0Vergaben//01Vergabeverfahren/2023/17 – Stadt Dassow/ Maßnahme: Durchführung des Winterdienstes in der Stadt Dassow mitsamt Ortsteilen im Zeitraum 01.01.2024 bis 31.03.2025 / vor.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für öffentliche Ausschreibungen nach dem UVgO - Muster M4 (Stand 10/2023).

Checkliste: Öffentliche Ausschreibung von Lieferungen und Dienstleistungen

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und –anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Einholung eines Informationsangebotes Unterrichtung von Unternehmen über die Vergabepläne ist aus der Akte nicht erkennbar
---	---

I. Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung: 160,0 T€ ohne MwSt 01.01.2024 bis 31.03.2025
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO), Begründung bei Abweichung Ggf. Festlegung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in der Auftragsbekanntmachung (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO, § 28 Abs. 2 Nr. 6 UVgO)	Angebote sind möglich nur für alle Lose

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 4

<p>Festlegung von Eignungskriterien und Nachweisen (§ 5 VgG M-V, §§ 33 ff. UVgO, ggf. § 6 Abs. 4 Nr. 1 LkSG)</p>	<p>Eigenerklärung nach § 35 UVgO sowie Selbstauskunft verlangt.</p> <p>Der angegebene Jahresumsatz erscheint zur Zahl der Beschäftigten nicht plausibel, d.h. zu niedrig.</p>
<p>ggf. Aufforderung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)</p>	<p>enthalten</p>
<p>Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes bei gegebener Binnenmarktrelevanz entsprechend § 47 Abs. 5 VgV nur bei kritischen Arbeiten mit Unionsrecht vereinbar</p>	<p>s. Vergabevermerk: Binnenmarktrelevanz entfällt-</p> <p>Vergabeart gewährleistet größtmöglichen Wettbewerb</p>
<p>ggf. Angabe zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)</p>	<p>Nebenangebote sind zugelassen – nur für gesamte Leistung</p>
<p>Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V), Angabe in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)</p>	<p>Zuschlagskriterium: Preis-</p>
<p>Beifügung der Formulare für die Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts (§ 9 Abs. 4, 5, 7 VgG M-V)</p>	<p>in den Unterlagen zur Aufforderung zum Abgabe eines Angebotes enthalten</p>
<p>ggf. Festlegung in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)</p>	<p>Nachforderung von Unterlagen möglich</p>
<p>grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)</p>	<p>in den Unterlagen zur Aufforderung zum Abgabe eines Angebotes enthalten</p>
<p>Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)</p>	<p>Angebotsfrist bis 19.12.2023 (13 Kalendertage) Bindefrist bis 18.01.2024 (30 Tg.) als angemessen beurteilt</p>
<p>Festlegung der Form der Angebotseinreichung und Kommunikation (§ 38 UVgO)</p> <p>nur elektronische Angebotsabgabe, wenn Auftragswert > 25.000 EUR und kein</p>	<p>Aufforderung zum Abgabe eines Angebotes elektronisch (Vergabepattform- ELVIS) in Textform</p>

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 4

Ausnahmefall nach § 38 Abs. 5 und 7 UVgO vorliegt	
Sicherstellung, dass die vom Auftraggeber verwandten elektronischen Mittel den Anforderungen der §§ 10-12 VgV entsprechen (§ 7 Abs. 4 UVgO)	Vergabepattform subreport ELVIS ist gegeben
Auftragsbekanntmachung: Angaben nach § 28 Abs. 2 UVgO; ggf. mit Angaben zur Festlegung von Verfahrensregeln für die Losvergabe (§ 22 Abs. 2 und 3 UVgO)	erfolgt unter: Internetseite des Amtes subreport ELVIS B I Medien Submissionsanzeiger service Bund.de
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	vollständig erfolgt

II. Durchführung des Vergabeverfahrens

Auftragsbekanntmachung (§ 28 UVgO), für Interessenten zentral über Suchfunktion von www.bund.de ermittelbar	auf 5 verschiedenen Internet-bzw. Vergabepattformen
grds. elektronische Bereitstellung der Vergabeunterlagen zum unentgeltlichen, uneingeschränkten, vollständigen und direkten Abruf (§ 29 Abs. 1 UVgO); Ausnahme siehe § 29 Abs. 2 UVgO	ist gegeben über Vergabepattform subreport ELVIS
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	nur elektronische Angebote
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	Niederschrift über Angebotsöffnung liegt unterzeichnet vor
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“)	gewährleistet
Prüfung der Angebote auf Vollständigkeit sowie auf rechnerische und fachliche Richtigkeit (§ 41 Abs. 1 UVgO)	Nachweis der formalen, rechnerischen und fachlichen Prüfung liegt der Vergabeakte bei
ggf. Aufklärung über die Eignung / Ausschlussgründe und den Angebotsinhalt; Preisverhandlungen und Angebotsänderungen sind unzulässig (§ 9 Abs. 2 UVgO)	entfällt
Nachforderung von unternehmens- und leistungsbezogenen Unterlagen (§ 41 Abs. 2 UVgO); gilt nicht für leistungsbezogene Unterlagen, die die Wirtschaftlichkeitsbewertung der Angebote anhand der Zuschlagskriterien betreffen, insbesondere Preisangaben, außer	keine Nachforderungen

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 4

<p>unwesentliche Einzelpositionen (§ 41 Abs. 3 UVgO) Dokumentation der Entscheidung zur und des Ergebnisses der Nachforderung (§ 41 Abs. 5 UVgO)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Ausschluss von Angeboten, die nicht die Eignungskriterien erfüllen bzw. bei denen Ausschlussgründe nach §§ 123 – 126 GWB vorliegen (42 Abs. 1 Satz 1 i. V. m. §§ 31, 33, 34 UVgO)</p>	<p>kein Ausschluss</p>
<p>Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen</p> <ul style="list-style-type: none"> Nr. 1 - Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) Nr. 2 - fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2 - 4 UVgO) Nr. 3 - nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen Nr. 4 - Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) Nr. 5 - fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) Nr. 6 - Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO) 	<p>kein Ausschluss</p>
<p>Wertung der Nebenangebote; Nebenangebote müssen mit dem Auftragsgegenstand in Verbindung stehen (§ 25 S. 3 UVgO); Prüfung, ob ggf. verlangte Mindestanforderungen erfüllt werden (§ 42 Abs. 2 UVgO)</p>	<p>zwei Nebenangebote – Nebenangebote erfüllen die verlangten Mindestanforderungen</p>
<p>Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in der Auftragsbekanntmachung oder den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1 - 7 UVgO)</p>	<p>Prüfung Angemessenheit des Preises sowie Angebotsauswertung sind in der Vergabeakte enthalten</p>
<p>Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Abfrage Wettbewerbsregister bzgl. des vorgesehenen Bieters bei Auftragswert ab 30.000 EUR (§ 6 Abs. 1 WRegG); Begründung des Ausschlusses/Verbleibens des Angebotes in der Wertung, wenn Eintragungen vorliegen</p>	<p>liegt vor; kein Ausschluss von Angeboten</p>
<p>Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG-Vertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen</p>	<p>Beschluss GV – Zuschlag Übertragung an die Amtsverwaltung; Zuschlagsempfehlung von beauftragten Unternehmen –</p>

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2023 der Stadt Dassow

Checkliste M 4

	Zustimmung durch Fachbereichsleiter des Amtes (unterzeichnet)
Information der nicht berücksichtigten Bieter 7 Kalendertage vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgDLVO M-V)	Absage – Angebot wird nicht berücksichtigt am 20.12.2023 über subreport Frist gewährleistet
Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO); Beachtung der Formvorschriften der KV M-V und Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagserteilung – Auftrag am 20.12.2023 Unterzeichnet durch Bürgermeisterin + 1. Stellvertreter + Siegel Formvorschriften beachtet
Unverzügliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	Informationsschreiben an erfolgreichen Bieter am 20.12.2023/
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 3 UVgO)	In der Nachricht, dass das Angebot nicht berücksichtigt wird, sind die Gründe benannt. - wirtschaftlichste Angebot erhält den Zuschlag -
Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2 VergStatVO)	Statistikmeldung erfolgt am 20.12.2023
Zeitnahe und fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	vollständig gegeben
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Archivierung nachgewiesen 1. auf Vergabepattform 2. unter ECM/0-Vergaben/2023/Stadt Dassow/

III. Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Verpflichtungserklärung zu Mindestarbeitsbedingungen / Kontrollen und Sanktionen (Umsetzung der §§ 9 und 10 Vergabegesetz M-V ist vom Auftragnehmer unterzeichnet)
Bei Nachträgen: Prüfung und Begründung, ob Voraussetzungen für Auftragsänderung nach § 47 UVgO vorliegen oder weiteres Vergabeverfahren einzuleiten ist	entfällt - keine Nachträge

Hinweis: Diese Checkliste bildet lediglich das Mindestmaß der erforderlichen Handlungsschritte bei öffentlicher Ausschreibung von Leistungen und Dienstleistungen ab und erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Je nach Einzelfall können weitere Entscheidungen, Feststellungen und Maßnahmen erforderlich sein.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2023 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

Vergabestatistik

– Berichtsjahr 2023 –

Übersicht – Gemeinde Lüdersdorf

Bauleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 16 Verfahren
davon: 1 *Freihändig Vergabe*
15 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 17 Verfahren
davon: 2 *Öffentliche Ausschreibungen*
5 *Beschränkte Ausschreibungen ohne Teilnahmewettbewerb*
10 *Freihändige Vergaben*

Liefer- und Dienstleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 19 Verfahren
davon: 1 *Verhandlungsvergabe*
18 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 21 Verfahren
davon: 3 *Offene Verfahren*
17 *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
12600	Neubau Feuerwehrgerätehaus Schattin / Sigeko	Freihändige Vergabe	2.304,97 €	keine
12600	Feuerwehr Boitin-Resdorf / Montage Bodenprofil	Direktauftrag	1.896,00 €	keine
21101	Reparatur Feststellanlagen Grundschule Herrnburg	Direktauftrag	2.719,81 €	keine
21101	Reparatur Brandschutztür nach Vandalismus Grundschule Herrnburg	Direktauftrag	2.095,51 €	keine
21501	Neubau Hort Herrnburg / Wegebau Pflasterarbeiten	Direktauftrag	4.995,20 €	keine
36504	Reparatur Dach Kita Peermoor	Direktauftrag	3.318,90 €	keine
36602	Spielplatz Staunsfeld / Montage Kletterkrone von Westfalia	Direktauftrag	3.724,00 €	keine
54101	Bankettpflege Schattin Richtung Utecht, rechts	Direktauftrag	2.070,00 €	keine
54101	Bankettpflege von Duvennest bis Schattin zwischen den Orten	Direktauftrag	2.020,00 €	keine
54101	Bankettpflege Herrnburg bis Palingen, rechts	Direktauftrag	2.047,50 €	keine
54101	Bankettpflege OA Herrnburg bis A20 Brücke, rechts	Direktauftrag	3.675,00 €	keine
54101	Bankettpflege zwischen Duvennester Krug und Duvennest	Direktauftrag	1.300,00 €	keine
54101	Bankettpflege OA Herrnburg bis A20 Brücke vor Duvennester Krug, links	Direktauftrag	3.675,00 €	keine
54101	Bankettpflege Schattin bis Gemeindegrenze Utecht links	Direktauftrag	2.070,00 €	keine
54101	Bankettpflege Herrnburg bis Palingen links	Direktauftrag	2.047,50 €	keine
54101	Beseitigung Wurzelschäden im Pflasterbereich und Versackungen an Einläufen	Direktauftrag	1.635,00 €	keine

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Dachdeckerarbeiten	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	71.364,89 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Kunststofffenster und Metallbauelemente	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	63.025,00 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Sanitär-, Heizungs- und Lüftungsinstallation	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	225.103,25 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Elektroinstallation	Öffentliche Ausschreibung	0,00 €	- Vergabeverfahren aufgehoben, da kein Angebot eingegangen
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Elektroinstallation	Öffentliche Ausschreibung	186.862,65 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Estricharbeiten	Freihändige Vergabe	0,00 €	- Vergabeverfahren aufgehoben, da kein Angebot eingegangen
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Malerarbeiten	Freihändige Vergabe	32.552,20 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Fliesenarbeiten	Freihändige Vergabe	69.009,05 €	keine
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Estricharbeiten	Freihändige Vergabe	0,00 €	- Vergabeverfahren aufgehoben, da kein Angebot eingegangen
12600	Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Schattin / Estricharbeiten	Freihändige Vergabe	23.217,95 €	keine
12600	Neubau Feuerwehrgerätehaus Schattin / Lieferung und Montage von 2 Industrie- Sektionaltoren SW40	Freihändige Vergabe	13.070,43 €	keine
12600	Neubau Feuerwehrgerätehaus Schattin / Lieferung und Montage Edelstahl-Parkdeck-Kastenrinne	Freihändige Vergabe	9.142,00 €	keine
36504	Erweiterung Brandmeldeanlage Kita Peermoor	Freihändige Vergabe	15.430,21 €	keine
54101	Fahrbahnsanierung Umgehungsstraße Lüdersdorf (Erschließungsstraße B-Plan Nr. 13)	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	1.044.257,78 €	keine
54101	Gehwegreparatur Straße Schattin, II. BA	Freihändige Vergabe	21.280,80 €	keine
54101	Auskoffern der hochgewachsenen Mittelnaht - Aufbau mit Fräsgut, Kolonnenweg Duvennest - Groß Neuleben	Freihändige Vergabe	16.500,00 €	keine
54101	Gehwegreparatur An der Trocknung Klein Neuleben	Beschränkte Ausschreibung ohne Teilnahmewettbewerb	7.373,72 €	keine

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	Beratungskosten Ausschreibung Gebäudereinigung	Direktauftrag	4.950,00 €	keine
12600	Ersatzbeschaffung FF Lüdersdorf	Direktauftrag	1.176,47 €	keine
12600	Beschaffung Multifunktionsanhänger FF Lüdersdorf	Direktauftrag	4.201,68 €	keine
12600	Beschaffung Reinigungsmaschinen FF Neuleben + Lüdersdorf	Direktauftrag	4.300,00 €	keine
12600	Neubau Feuerwehr Palingen / Geotechnischer Bericht	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	2.514,23 €	keine
12600	Neubau Feuerwehrgerätehaus Schattin / Hygrothermische Betrachtung des Dachaufbaus der Feuerwehrhalle in Schönberg	Direktauftrag	1.485,00 €	keine
12600	Herstellung einer oberirdischen Löschwasserzisterne in Lüdersdorf OT Wahrsow / Planungsleistungen	Direktauftrag	1.867,19 €	keine
21101	Grundreinigung Grundschul- und Sporthallegebäude Herrnburg	Direktauftrag	4.995,95 €	keine
21501	Elektronikversicherung	Direktauftrag	4.268,13 €	keine
21501	Ausstattung Ausgabeküche Schule Wahrsow - Küchenutensilien	Direktauftrag	2.521,01 €	keine
21501	Beschaffung von 3 Defibrillatoren für Schule Wahrsow/Herrnburg und Sporthalle Wahrsow	Direktauftrag	4.201,68 €	keine
36504	Austausch defekter Rauchmelder Kita Peermoor	Direktauftrag	2.191,90 €	keine
42400	Energetische Sanierung Sporthalle Wahrsow / Technische Zuarbeit Förderantrag	Direktauftrag	0,00 €	- keine Vergabeakte gefunden
54104	Ersatzbeschaffung Geschwindigkeits-Anzeigetafel Herrnburg	Direktauftrag	1.469,60 €	keine
54101	Beschaffung Bewässerungsanlage - Grünalgen- und Baumbewässerung	Direktauftrag	4.392,00 €	keine
55100	Beschaffung Streusalz	Direktauftrag	2.873,00 €	keine
55100	Beschaffung Streusalz	Direktauftrag	3.221,63 €	keine
55100	Beschaffung Streusalz	Direktauftrag	3.763,36 €	keine
55100	Aufstellung von zwei Stelen im Gemeindegebiet Lüdersdorf / Grafische Leistungen – Konzept, Design, Kartenherstellung	Direktauftrag	1.837,88 €	keine

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 2024/2025	Offenes Verfahren	301.492,30 €	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister (KUBUS)
21501 42400 36601 21101 12600	Gebäudereinigung der gemeindlichen Objekte in der Gemeinde Lüdersdorf	Offenes Verfahren	622.108,56 €	- Ausschreibung durch externen Dienstleister
12600	Beschaffung Spinde FGH Schattin	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	7.131,40 €	keine
12600	Beschaffung PSA und Ausrüstung FF Herrnburg	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	17.838,19 €	keine
12600	Beschaffung von Schutzkleidung und Ausrüstungsgegenständen für die Gemeindefeuerwehr Lüdersdorf	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	Los 1: 62.336,91 € Los 2: 24.586,78 €	keine
12600	Beschaffung eines Mannschaftstransportwagens (MTW) für die Freiwillige Feuerwehr Herrnburg	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	75.629,41 €	keine
12600	Neubau Feuerwehr Palingen / Tragwerksplanung, Baubegleitung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	24.200,00 €	keine
21100 21501	Sammelbeschaffung von Schulbüchern für das Schuljahr 2023/2024 für Schulen im Amt Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	42.107,14 €	- gemeindeübergreifend
21101	Rasentraktor Grundschule Herrnburg	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	13.626,90 €	keine
21501	Installation Netzwerktechnik u. Einrichtung Notebooks - Reg. Schule m. Grundschule Lüdersdorf	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	30.292,00 €	keine
21501	EDV-Ausschreibung IT für Schulen Dassow und Lüdersdorf (LOS 1-4)	Offenes Verfahren	Los 1: 31.372,80 € Los 2: 257.141,00 € Los 3: 80.592,74 € Los 4: 169.299,00 €	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister

21501	Ausstattung Ausgabeküche Schule Wahrsow	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	11.445,38 €	keine
36501	Sanierung Kita Staunsfeld / Planung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	65.331,09 €	keine
36602	Spielplatz Staunsfeld / Spielgerätersatzbeschaffung "Kletterkrone" von Westfalia Spielgeräte	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	12.239,00 €	keine
42400	Turnhalle Wahrsow / Planungsleistung zum Austausch der Innenbeleuchtung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	17.974,37 €	keine
54101	Entfernung Stock- und Stammaustriebe	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	13.460,00 €	keine
54101	Grünschnittentsorgung	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	6.313,60 €	keine
54101	Durchführung Straßenreinigungen mit der Kehrmaschine	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	6.304,00 €	keine
55100	Beschaffung Aufsitzmäher Bauhof	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	8.579,00 €	keine
55100	Beschaffung Schiebeschild NWM-GL 22	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	9.816,86 €	keine
55100	Aufstellung von zwei Stelen im Rahmen des Informationssystems "Grenzenlos" auf dem Gebiet der Gemeinde Lüdersdorf - hier Herstellung, Lieferung, Montage	Direktauftrag	6.690,86 €	keine

Anhang
zum
Jahresabschluss 2023
der
Stadt Dassow

Gliederung	<u>Seite</u>
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	11
F.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12
F.2.3 Übertragung von Ermächtigungen	12
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	14
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.....	26
G.2.2.1	Vorräte	26
G.2.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26
G.2.2.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	27
G.2.2.4	Kennzahlen zur Liquidität.....	27
G.2.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27
G.3	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz	28
G.3.1	Eigenkapital	28
G.3.1.1	Veränderungen des Eigenkapitals	28
G.3.1.2	Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz	28
G.3.1.3	Veränderung der Sonderposten.....	29
G.3.1.4	Kennzahlen des Eigenkapitals.....	30
G.3.2	Verschuldung	31
G.3.2.1	Rückstellungen	31
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 2023** 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 31.12.2023 nicht eingehalten.

B. Allgemeine Angaben

B.1 Lage und Organisation

Die rechtliche Struktur der Stadt stellt sich zum 31.Dezember 2023 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

(Mit der Kommunalwahl am 09.06.2024 ist Herr Sascha Kuhfuß zum Bürgermeister gewählt. Die Ernennung erfolgte mit der Konstituierung der Stadtvertretung am 08.07.2024, insofern liegt die Zuständigkeit für den aufgestellten Jahresabschluss 2023 ff. beim Bürgermeister Sascha Kuhfuß.)

2. die Stadtvertretung

Die Stadtvertretung setzt sich aus 14 Vertretern + Bürgermeisterin zusammen.

B.2 Gemeindefläche

Die amtsangehörige **Stadt Dassow** umfasst eine Fläche von 66,97 km². Die Anzahl der Einwohner beträgt per 31.12.2023 lt. statistischem Amt 4.021. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 60,04 EW/km².

Zur **Stadt Dassow** gehören 20 Ortsteile.

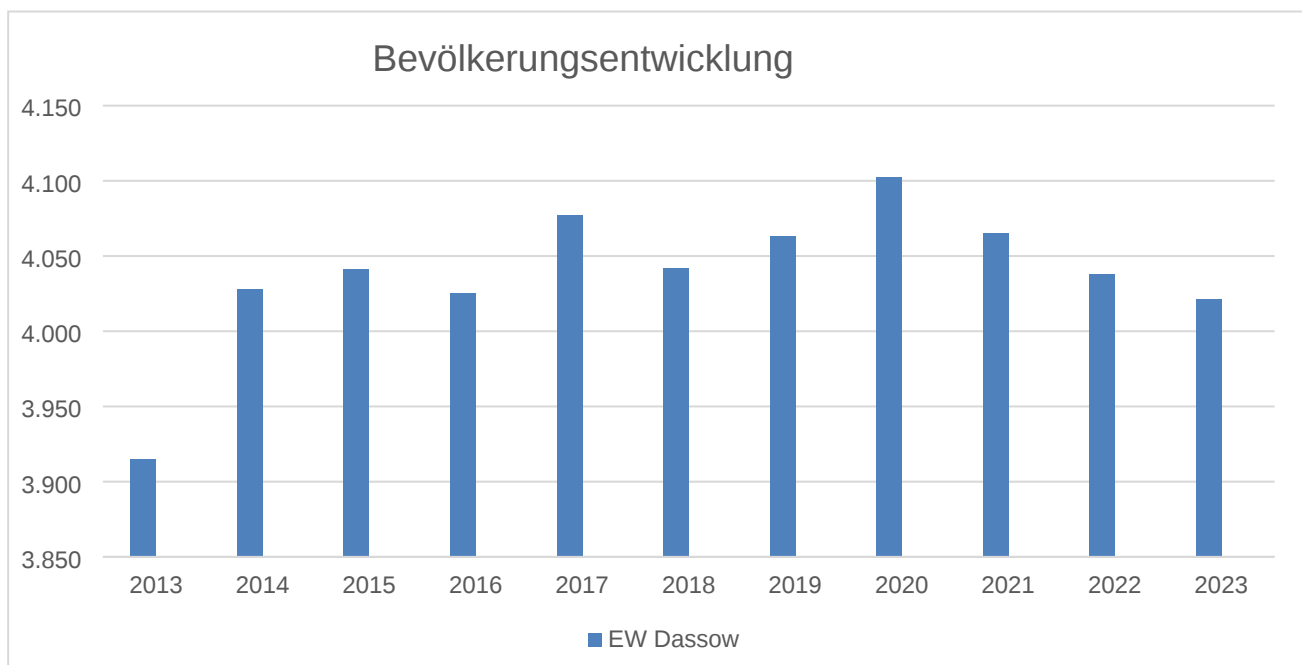
Sie verfügt über ein erschlossenes Gewerbegebiet, für welches bereits die dritte Erweiterung vorgenommen wurde (Holmer Berg III). Die Stadt Dassow liegt an der Bundesstraße 105 (Lübeck–Wismar). Wichtige Verbindungsstraßen führen nach Klütz/Boltenhagen, nach Schönberg und Travemünde-Privall. Zwölf Kilometer 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 31.12.2023 4.021 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-Privall. 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 2023 wie folgt zusammen:

Gewerbebetriebe insgesamt:		288		
143	Betriebe keine Gewerbesteuer	49,65%	0,00	EUR
35	(Steuererstattungen)	12,15%	-88.700,00	EUR
38	Betriebe bis 1.000 EUR	13,19%	13.414,85	EUR
46	Betriebe von 1.001- 10.000 EUR	15,97%	198.206,10	EUR
22	Betriebe von 10.001 EUR - 100.000 EUR	7,64%	440.215,35	EUR
4	Betriebe über 100.000 EUR	1,39%	4.197.304,50	EUR
	Gesamt	100%	4.760.440,80	EUR

B.4.1 Entwicklung der Hebesätze

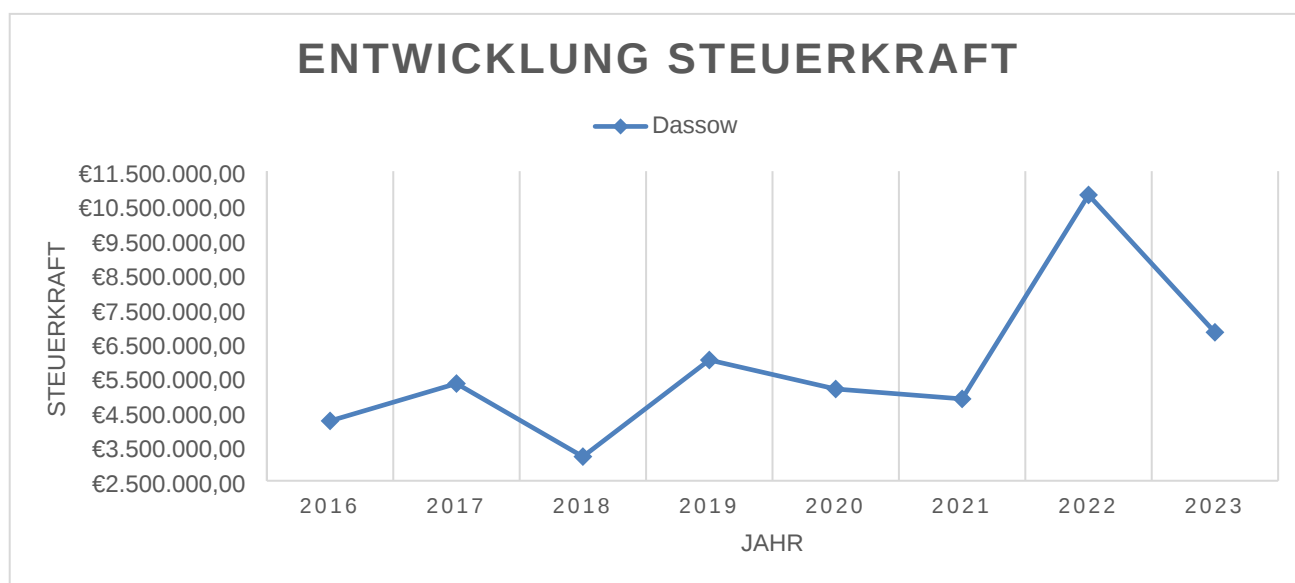
Hebesatz der Stadt Dassow	Grundsteuer A (v.H.)	Grundsteuer B (v.H.)	Gewerbsteuer (v.H.)
2023	300	380	340

Steuerart	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
A (Das-sow)	280	280	280	300	300	300	300	300	300	300	300
B (Das-sow)	360	360	360	380	380	380	380	380	380	380	380
Gewerbest. (Dassow)	300	320	320	340	340	340	340	340	340	340	340
A (M-V)	263	267	276	282	294	307	307	323	323	323	323
B (M-V)	340	344	350	354	362	396	396	427	427	427	427
Gewerbest. (M-V)	303	316	318	322	327	348	348	381	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 2022 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 2023 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	8.752.274,02	9.310.718,73	558.444,71

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

Mehr- und Mindererträge

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr-(+)/Mindererträge (-) in €	Erläuterungen
Nr. 1	Steuern und ähnliche Abgaben	265.153,20	Mehrerträge ergaben sich insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer
Nr. 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	233.152,10	Eine höhere Auflösung von Sonderposten ergaben sich Mehrerträge in diesem Posten (Aktivierung KiTa Bahnhofstraße sowie Endgeräte aus Digitalpakt).
Nr. 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.957,16	Gegenüber dem Plan erfolgten deutlich weniger Einnahmen im Bereich der Beiträge für den Wasser- und Bodenverband.
Nr. 8	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	95.933,55	Insbesondere die Ausschüttung an die Stadt Dassow als Gesellschafterin des Bürgerwindparks Schönberg GmbH & Co.KG führt in diesem Posten zu Mehrertrag.
Nr. 9	Sonstige Erträge	74.168,13	In nahezu allen Bereichen des Postens ergaben sich Mehrerträge, insbesondere aber durch die Auflösung von hinfälligen Wertberichtigungen von Forderungen und aufgrund der Veräußerung von Grundstücken.

F.1.2 Aufwendungen

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 19:	in €	in €	in €
Summe der Aufwendungen	7.717.864,69	7.348.888,07	-368.976,62

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. 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-578.626,03	Die Minderaufwendungen ergeben sich in fast allen Bereichen dieses Postens. (insbesondere Unterhaltung/Bewirtschaftung der Grundstücke u. Gebäude sowie der geringwertigen Geräte u. Ausrüstungsgegenstände).
Nr. 14	Abschreibungen	374.887,21	Es ergeben sich Mehraufwendungen, da die geplanten Abschreibungen höher als ausfielen, was auf die Fertigstellung/Inbetriebnahme von Baumaßnahmen (KiTa Bahnhofstraße, Datennetz Schule) zurückzuführen ist.
Nr. 15	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-91.450,25	Die Minderaufwendungen resultieren insbesondere aus den geringeren Gemeindeanteilen an den Kosten der Kindertagesförderung.
Nr. 18	Sonstige Aufwendungen	-47.300,34	Die Minderaufwendungen resultieren insbesondere aus wesentlich geringer verbuchten Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung sowie für Aus- und Fortbildung im Bereich Feuerwehr.

F.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr 2023 ist gegenüber den Gesamtermächtigungen von T€ 1.034,4 im Jahresergebnis mit T€ 1.961,8 (vor Veränderung der Rücklagen) eine Verbesserung zu verzeichnen. Die Abweichung beträgt T€ 927,4.

Im Berichtsjahr erfolgte eine ergebniswirksame Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen i. H. v. T€ 14,3. Die vorgenannte Rücklage beinhaltet die Restzuweisung 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 (2023 T€ 14,3) 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€ 1.976,1 ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung 2023 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 2023 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	-2.278.990,67	2.277.572,80	4.556.563,47

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 4.556,6 verbessert.

Wesentlich dafür sind Minderauszahlungen von insgesamt T€ 4.249,3, insbesondere in den Posten 12 (T€ 581,2, Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Grundstücke) und Posten 16 (T€ 3.494, sonst. laufende Auszahlungen, insb. Auszahlungsverrechnung gem. § 12 (4) GemHVO zu Gunsten Investitionssaldo).

Bei den laufenden Einzahlungen ergeben sich zusätzlich Mehreinzahlungen von insgesamt T€ 307,2. Diese ergeben sich hauptsächlich in den Posten 1 (primär Gewerbesteuer) und im Posten 7 (Zinseinzahlungen, Einzahlung aus der Ausschüttung Bürgerwindpark Schönberg GmbH & Co.KG).

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	-1.423.901,25	0,00	1.423.901,25

Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen (T€ 1.316) die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 1.745,8) nicht decken. Durch die Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO in Höhe von T€ 429,9 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€ 6.191 geplant, von denen im Berichtsjahr T€ 1.745,8 realisiert wurden. Von der beabsichtigten Einzahlungsverrechnung gem. § 12 (4) GemHVO-Doppik M-V i. H. v. T€ 3.734,9 mussten lediglich T€ 429,9 in Anspruch genommen werden.

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 2024 übertragen. Eine Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen ist den Jahresabschlussunterlagen beigelegt.

Ermächtigungen für laufende Auszahlungen	69.382,45 €
Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.447.506,41 €
Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.342.735,23 €

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	
	2.088.648,80 €	→ jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen
	<u>7.939.751,96 €</u>	→ Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlung zum 31.12.2021
	= 10.028.400,76 €	

Unter Hinzunahme des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (T€ 0,00) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (T€ 76,6) betragen die liquiden Mittel zum Bilanzstichtag T€ 10.105. 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 2023 folgende Teilergebnisse.

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste	-3.085.400,00	-4.507.666,51	-2.663.900,00	-1.925.834,23
	Abgaben				
	Bürgeramt/Ordnungsamt				
	Stadtentwicklung				
	invest.:			-4.049.000,00	-744.165,93
2	Zentrale Finanz-dienstleistungen	4.160.700,00	6.469.497,17	425.800,00	4.206.407,03
	invest.:			4.049.000,00	744.165,93
Pos 20/18	ordentl. u.a.o. E/A	-1.075.300,00	1.961.830,66	-2.238.100,00	2.277.572,80
	(Pos 29)invest.:			0,00	0,00
	POS 30 Summe			-2.238.100,00	2.277.572,80

F.4 Vergleich zum Vorjahr

F.4.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis (vor Veränderung der Rücklagen) mit T€ 1.961,8 hat sich im Vergleich zum Vorjahr (T€ 4.454) deutlich verschlechtert. Die Erträge haben im Vergleich zum Vorjahr um etwa 30% abgenommen. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen gesunkene Steuererträge (insb. Gewerbesteuer) sowie geringere sonstige Erträge (bspw. aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens).

Die Gesamtaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 586,6 leicht gesunken. Sichtbar wird dies insbesondere in den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Grundstücke (Pos. 13, T€ -163,2) und bei den Zuwendungen und Umlagen (Pos. 15, T€ -522,1, Kreisumlage + Gewerbesteuerumlage).

F.4.2 Finanzrechnung

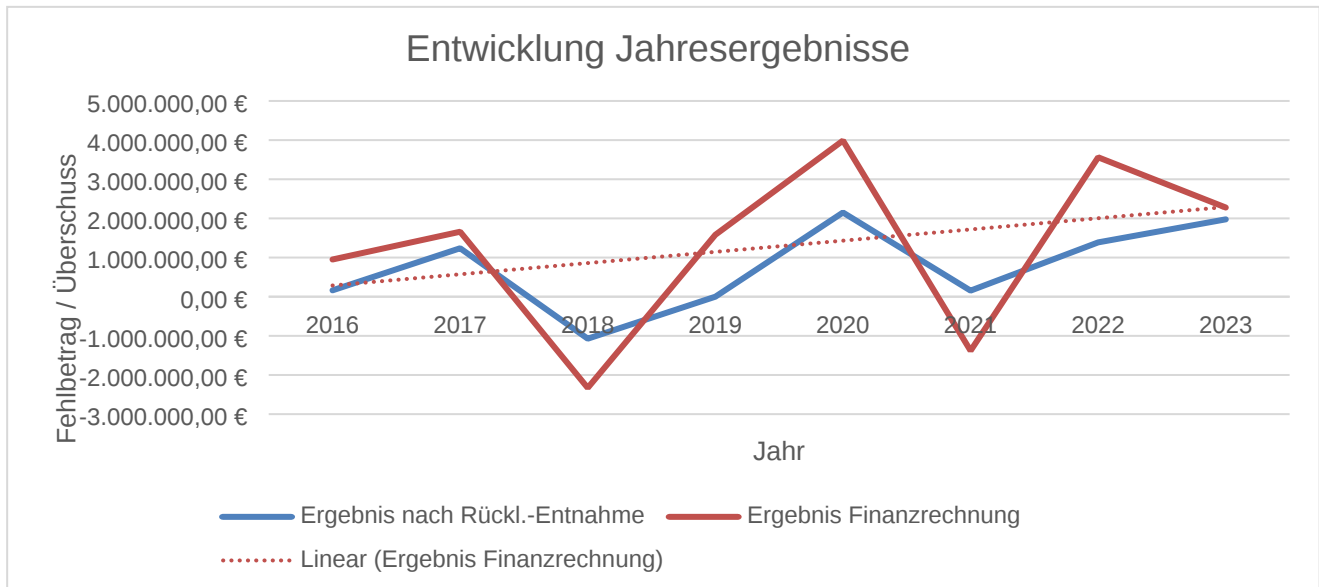
Das Jahresergebnis in der Finanzrechnung mit T€ 2.277,6 hat sich im Vergleich zum Vorjahr mit T€ 3.560,6 um T€ 1.283 verschlechtert.

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 nach wie vor 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 46.061.832,79 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um T€ 2.231,7 erhöht.

Den größten Posten auf der Aktivseite stellt das Infrastrukturvermögen mit T€ 12.441,5 (27 % der Bilanzsumme) sowie die bebauten Grundstücke mit T€ 9.017,7 (19,6 % der Bilanzsumme) als Teil des Sachanlagevermögens dar. Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Wert in Höhe von T€ 35.624,6 (77,3 % der Bilanzsumme), auf das Umlaufvermögen T€ 10.433,8 (22,7 % der Bilanzsumme).

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 1.157 (2,5 % der Bilanzsumme). Es ist in Höhe von T€ 17.466 (38 % 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 27.430.875,41 € aus (60 % der Bilanzsumme).

Seit 2012 hat sich das Vermögen (T€ 31.227,8) der Stadt um ca. T€ 14.834 erhöht. Tendenziell baut sie Vermögen auf.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12.2023 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

	31.12.2023		01.01.2022		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.775	9,7	2.863	12,9	-88
Sachanlagen	30.378	106,2	29.234	132,2	+1.144
Finanzanlagen	2.472	8,6	2.474	11,2	-2
Anlagevermögen	35.625	124,5	34.571	156,3	+1.054
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen	17.466	61,1	17.887	80,9	-421
Netto- Anlagevermögen	18.159	63,4	16.684	75,4	+1.475
Langfristiges gebundenes Vermögen	18.159	63,4	16.684	75,4	+1.475
Vorratsvermögen	28	0,1	28	0,1	±0
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenausgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	304	1,1	638	2,9	-334
Liquide Mittel	10.105	35,3	4.769	21,6	+5.336
Kurzfristig gebundens Vermögen	10.437	36,5	5.435	24,6	+5.002
SUMME BEREINIGTE AKTIVA	28.596	99,9	22.119	100,0	+6.477
Passiva					
Kapitalrücklagen	17.962	62,8	17.283	78,1	+679
zweckgebundene Ergebnisrücklagen	3.799	13,3	717	3,2	+3.082
Ergebnisvortrag	3.694	12,9	2.151	9,7	+1.543
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	1.976	6,9	155	0,7	+1.821
Eigenkapital	27.431	95,9	20.306	91,7	+7.125
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	766	2,7	1.139	5,1	-373
Langfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Langfristig verfügbares Kapital	28.197	98,6	21.445	96,8	+6.752
Kurzfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	289	1,0	503	2,3	-214
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	110	0,4	171	0,8	-61
Kurzfristiges Fremdkapital	399	1,4	674	3,1	-275
SUMME BEREINIGTE PASSIVA	28.596	100,0	22.119	100,0	+6.477

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 2023 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

G.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
€ 2.774.996,23	€ 2.757.453,49

Pos. 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Im Berichtsjahr erfolgten **Zugänge** i. H. v. **T€ 3,2** für die Anschaffung von Datenverarbeitungslizenzen im Bereich Schule.

Vermögensabgänge erfolgten nicht.

Die **planmäßigen Abschreibungen** betragen **T€ 1,5**.

Pos. 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Mit der Weiterleitung des an die Stadt Dassow ausgekehrten Restbetrages der Zuwendung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten (insgesamt 310.227,33€) für die komm. Wohnungswirtschaft an die Grundstücksgesellschaft der Stadt Dassow, kam es im Berichtsjahr zum dargestellten **Vermögenszugang i. H. v. T€ 110,2**.

Der ausgewiesene **Abgang** i. H. v. **T€ 14,3** beschreibt den Tilgungsanteil 2023, der zur aufwandswirksamen Reduzierung vorgenannter Zuwendung führt.

Pos. 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr **Zugänge i. H. v. T€ 7,2** für die Kostenbeteiligung an 2 Unterflurhydranten (Johannstorf, Dassow Vorwerk).

Abgänge gab es nicht.

Die **planmäßigen Abschreibungen** beliefen sich auf **T€ 83,7**.

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 2023) i. H. v. **T€ 3,6**.

G.2.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
€ 30.377.769,67	€ 30.193.421,76

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 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€ 1.534,3** entfallen auf folgende Bilanzposten:

- Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	T€ 19,0
- bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	T€ 425,9
- Infrastrukturvermögen	T€ 13,2
- Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	T€ 104,6
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	T€ 232,1
- Anlagen im Bau	T€ 739,5

Die wesentlichen **Abgänge** zu Restbuchwerten i. H. v. insgesamt **T€ 48,2** werden in nachfolgenden Bilanzposten abgebildet:

- Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	T€ 7,4
- Infrastrukturvermögen	T€ 4,1
- geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	T€ 36,7

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr keine Vermögenszu- oder abgänge.

Pos. 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die zum Berichtsjahr abgebildeten **Zugänge** i. H. v. **insgesamt T€ 19,0** beinhalten Kosten im Zusammenhang mit der Anschaffung div. Grundstücke bzw. Grundstückseinrichtungen:

☒ Ackerland (1)	T€ 6,0
☒ sonst. unbebaute Grundstücke (1)	T€ 6,4
☒ Einfriedungen Kompostplätze (Grünschnittannahme)	T€ 6,6

Der Verkauf von Flurstücken in den Gemarkungen Klein Voigtshagen (1) sowie Johannstorf/Benckendorf (1) führen zum abgebildeten **Abgang i. H. v. T€ 7,4**.

Planmäßige **Abschreibungen** erfolgten i. H. v. **T€ 0,4**.

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu diesem Bilanzposten erfolgte im Berichtsjahr durch den Ankauf einer Fläche in der Gemarkung Dassow, Flur 1 (Holmer Berg) ein **Vermögenszugang i. H. v. T€ 425,9**.

Die planmäßigen **Abschreibungen** beliefen sich auf **T€ 305,7**.

Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Zu diesem Bilanzposten werden im Berichtsjahr **Zugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 13,2** abgebildet. Neben dem Erwerb div. Verkehrszeichen (T€ 1,4) und dem Ankauf von 3 Grundstücksflächen (T€ 6,3) erfolgten außerdem Fertigstellungsarbeiten an den im Vorjahr als Ersatz gepflanzten Straßenbäumen (T€ 5,4).

Dem gegenüber stehen **Abgänge** zu Restbuchwerten i. H. v. insgesamt **T€ 4,1**, im Wesentlichen bedingt durch die vertraglich vereinbarte Erstattung von Vermessungskosten im Rahmen eines Grundstücksverkaufes in der Gemarkung Klein Voigtshagen, Flur 1 (T€ 1,8) sowie aufgrund der jährlichen Restwertkorrektur bei den als Gruppe bewerteten Verkehrszeichen gemäß Bewertungsrichtlinie (T€ 1,4). Außerdem erfolgte die Ausbuchung von 3 aus Gründen der Gefahrenabwehr gefälltten Straßenbäumen (T€ 0,8).

Aus dem Bilanzposten 1.2.10 „geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau“ erfolgte im Berichtsjahr eine Umbuchung i. H. v. insgesamt T€ 4,1, zum einen für bereits 2019 angezahlte Vermessungskosten zur Bildung einer Zukauffläche in Johannstorf/Benckendorf (T€ 2,1) sowie für die Auskehrung von Einbehalten zur längst aktivierten Baumaßnahme „Bahnhofstraße“.

Die laufenden **Abschreibungen** des Berichtsjahres betragen **T€ 685,7**.

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

Im Berichtsjahr erfolgten **Vermögenszugänge i. H. v. T€ 104,6**.

Im Rahmen der Anschaffung eines Einsatzleitwagens für die Feuerwehr Dassow fielen Kosten i. H. v. T€ 64,2 an. Für den Bauhof wurde eine Wildkrautbürste als Anbauteil für Kommunalfahrzeuge (T€ 10,4) beschafft. Des Weiteren erfolgten Zugänge für div. Spielgeräte (T€ 9,6) sowie für die Spiel- und Sportanlage Jugendclub (T€ 7,7). Außerdem wurde die Neubeschilderung der Strandzugänge (T€ 7,3) und die Aufstellung eines zusätzlichen Parkscheinautomaten (T€ 4,8) am Strandparkplatz Rosenhagen umgesetzt.

Wesentliche **Vermögensabgänge** ergaben sich im Berichtsjahr nicht.

Mit der Fertigstellung von im Bau/in Herstellung befindlichen Maßnahmen erfolgten **Umbuchungen** i. H. v. insgesamt **T€ 108,7**, zum einen für die Außenanlagen der KiTa Bahnhofstraße (T€ 96,4), zum anderen für das „grüne Klassenzimmer“ der Grundschule (T€ 11,1).

Die planmäßigen **Abschreibungen** betragen **T€ 199,2**.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die abgebildeten **Vermögenszugänge** i. H. v. insgesamt **T€ 232,1** beinhalten zum einen div. EDV-technische Anschaffungen (im Rahmen des Digitalpakts M-V) für die Schule (Drucker, PC's, interaktive Tafeln, Beamer, Notebooks, iPads, Ladekoffer, Lautsprecher, Kameras, WLAN-Netzwerk) i. H. v. T€ 185,1 sowie Kosten für ein Motorrettungsboot (T€ 39,7) und Systemtrenner (T€ 7,3) für die Feuerwehr Dassow.

Wesentliche **Vermögensabgänge** ergaben sich im Berichtsjahr nicht.

Mit der Aktivierung der Investitionsmaßnahme Kita Bahnhofstraße erfolgte für die div. Ausstattungsgegenstände eine entsprechende **Umbuchung** i. H. v. **T€ 66,7** aus dem Bilanzposten 1.2.10 Anlagen im Bau.

Die planmäßigen **Abschreibungen** betragen im Berichtsjahr **T€ 109,8**

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Die **Zugänge** dieses Bilanzpostens (**insg. T€ 739,5**) verteilen sich auf folgende Anlagen im Bau:

- Erneuerung Teilabschnitt Goethestraße	T€ 2,2
- Vorfluter Lübecker Straße	T€ 283,2
- Neubau FF-Gerätehaus Harkensee	T€ 26,1

Stadt Dassow

- Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B 105	T€ 75,5
- Brandschutzsanierung Schule	T€ 43,2
- barrierefreie Umgestaltung 3 BHST (2 Lüb.Str., 1 Feldhusen)	T€ 117,3
- Photovoltaikanlage Schule	T€ 50,7
- Erneuerung STB (Schulgang, Teilgartenstr., Wieschendorf)	T€ 0,4
- „Grünes Klassenzimmer“ Grundschule	T€ 0,1
- Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf	T€ 20,1
- BOV LW Harkensee-Neuenhagen	T€ 5,7
- Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)	T€ 107,7
- Erweiterung Gerätehaus FFW Dassow	T€ 3,9
- Straßenbeleuchtung Schillerstraße	T€ 1,5

Anlagenabgänge erfolgten i. H. v. **T€ 36,7** aufgrund der aufwandswirksamen Ausbuchung von fehlerhaft gebuchten Sicherheitseinhalten (T€ 5,2) sowie der nicht aktivierten, geringwertigen Vermögensgegenstände (T€ 26,6) zum BV Kita Bahnhofstraße. Des Weiteren wurden die Ausschreibungskosten (T€ 4,9) der Vergabe der Elektroinstallationsarbeiten zum BV Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstr., Wieschendorf) ausgebucht.

Umbuchungen i. H. v. insgesamt **T€ 2.512** ergaben sich im Wesentlichen durch die Aktivierung folgender Investitionsmaßnahmen:

- Neubau Kindertagesstätte Bahnhofstraße 16	T€ 2.280
- Neubau FF-Gerätehaus (Doppelgarage) FF Harkensee	T€ 81,6
- „Grünes Klassenzimmer“ Grundschule	T€ 11,1
- Nachrüstung Datennetz Grundschule	T€ 66,7
- Nachrüstung Datennetz Regionale Schule	T€ 68,0

G.2.1.3 Finanzanlagen

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
€ 2.471.810,36	€ 2.472.802,01

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2023 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€ 35.424 um T€ 200,9 auf T€ 35.625.

Die Abschreibungen und Anlagenabgänge mit T€ 1.454 übersteigen die Anlagenzugänge in Höhe von T€ 1.655 nicht.

Das Verhältnis der im Berichtsjahr getätigten Investitionen in das Anlagevermögen im Verhältnis zum gesamten Anlagevermögen (Investitionsquote) liegt bei etwa 4,7 %.

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 abgeschriebenenes oder veraltetes Vermögen hindeuten, symbolisiert aber auch eine höhere Zahlungsfähigkeit und Flexibilität.

Daten aus der aufbereiteten Bilanz

	T€	2023	2022
Anlagenintensität = $\frac{\text{Nettoanlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{18.159 \times 100}{28.596}$	= 63,50 %	= 68,11 %

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.

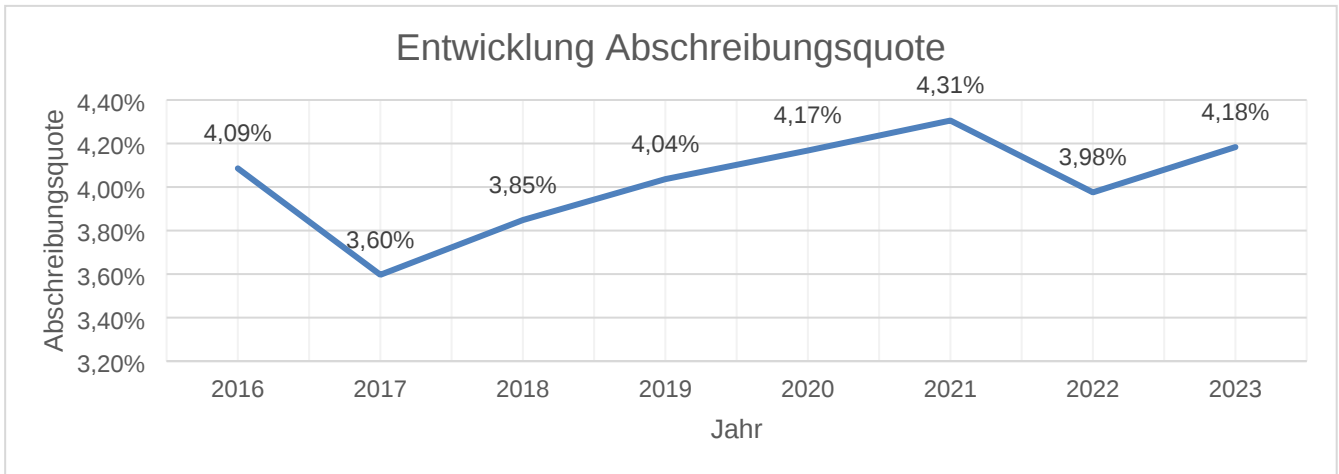
	T€	2022	2022
Anlagendeckung I = $\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{44.897 \times 100}{18.159}$	= 247,24 %	= 236,78 %
Anlagend. II = $\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo} + \text{langfr. Fremdkap}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{45.663 \times 100}{18.159}$	= 251,46 %	= 242,07 %

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€	2023	2022
Abschreibungsquote = $\frac{\text{Planmäßige Abschreibung} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{1.387 \times 100}{33.153}$	= 4,2 %	= 4,0 %

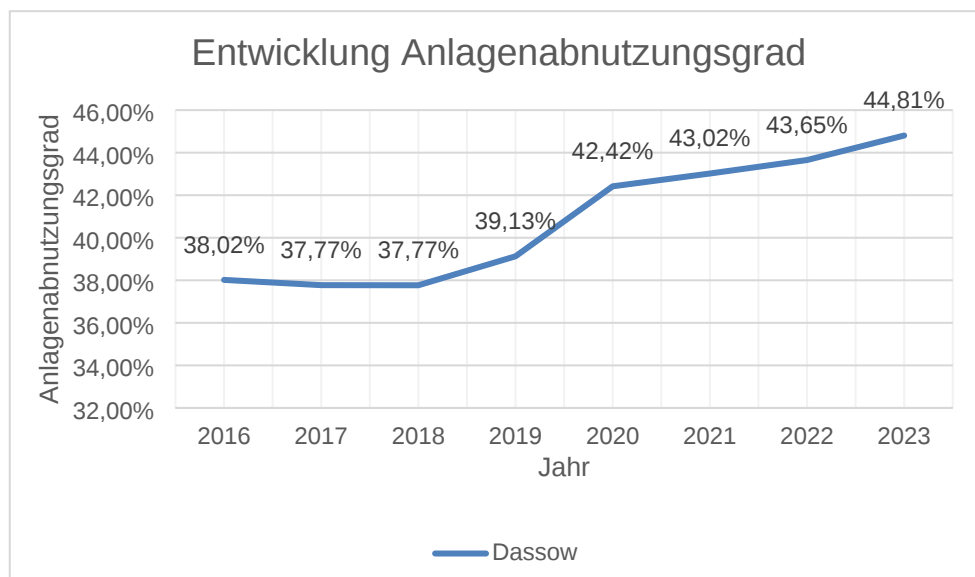


Die Abschreibungsquote ist relativ gering. Es handelt sich um Anlagevermögen mit langer Nutzungsdauer.

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€	2023	2022
Anlagenabnutzungsgrad =	$\frac{\text{kumulierte Abschreibung} \times 100}{\text{AHK zum 31.12. des HH-Jahres}}$	$\frac{26.913,4 \times 100}{60.066}$	= 43,7 %
		= 44,8 %	



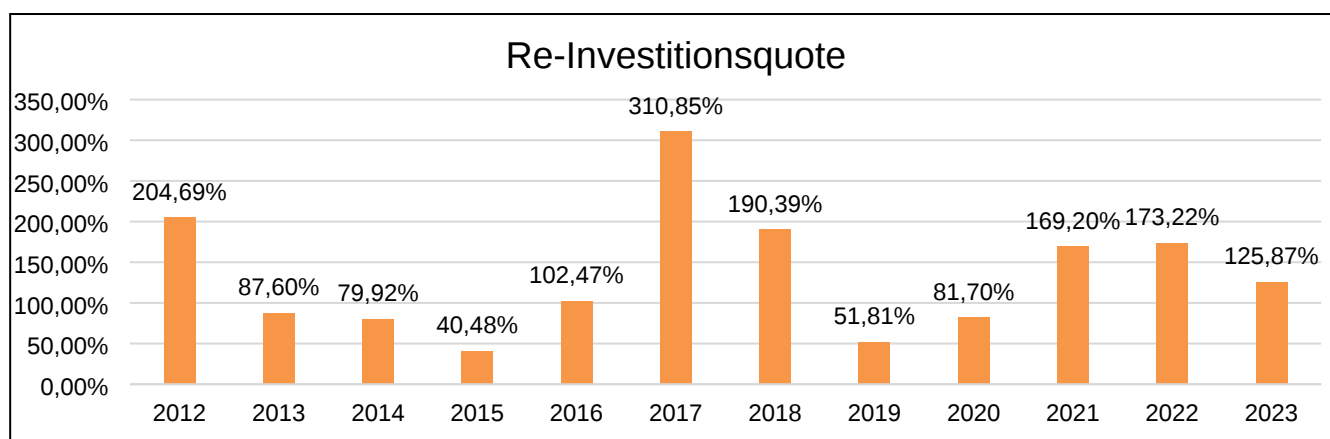
Der Anlagenabnutzungsgrad steigt stetig an und liegt für die Stadt Dassow bei ca. 44 % der Gesamtnutzungsdauer. Die Gemeinde sollte bestrebt sein, den Abnutzungsgrad konstant zu halten bzw. durch stetige Ersatzinvestitionen einen starken Anstieg zu vermeiden.

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€	2023	2022
Reinvestitionsquote =	$\frac{\text{Investitionen ins AV (FR)} \times 100}{\text{planmäßige Abschreibung}}$	$\frac{1.745,8}{1.387}$	= 125,9 %	= 173,2 %



Ø 135 %

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

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
€ 27.588,32	€ 27.588,32

Zu diesem Bilanzposten waren im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge zu verbuchen. Der Bestand ist unverändert geblieben.

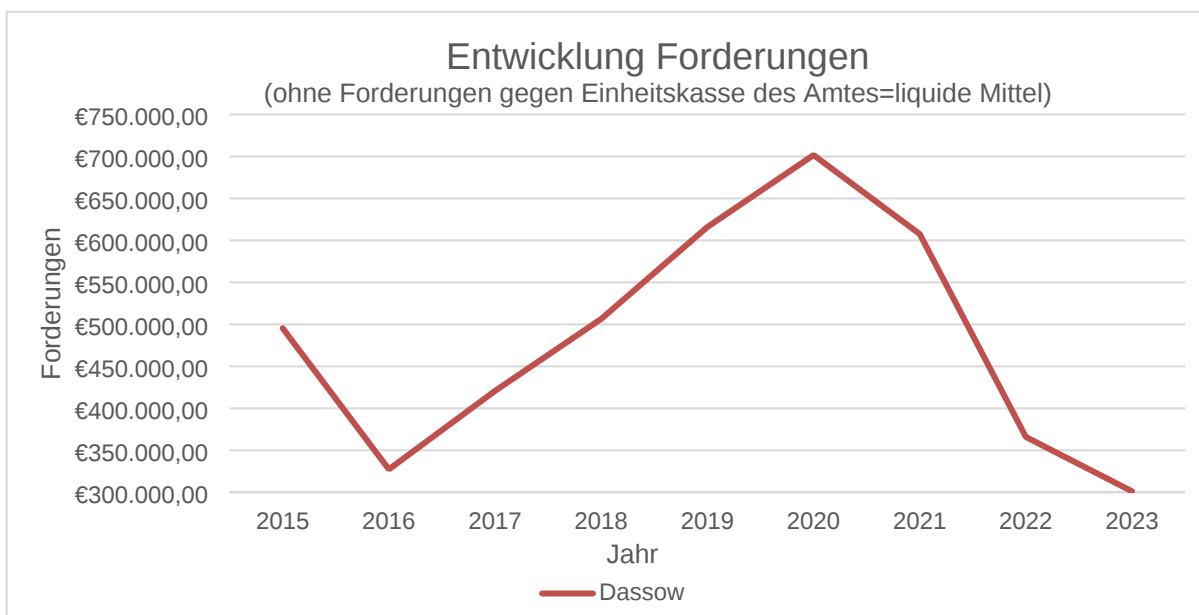
G.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
10.406.172,08 €	8.374.143,43 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 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 **56.340,27 €** (Vorjahr 89.234,45 €) ausgewiesen.

Es bestehen Forderungen gegenüber dem Amt aus der Führung der Einheitskasse i. H. v. **T€ 10.105**. 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 31.12.2023

Dassow: T€ 10.105

31.12.2023	01.01.2023
%	%

Liquidität 1. Grades

Flüssige Mittel (T€ 10.105) *100
Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 399)

> 100 (2.533) > 100 (2.188)

Liquidität 2. Grades

(Flüssige Mittel (T€ 10.105) + kurzfristige Forderungen (T€ 332)) *100
Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 399)

> 100 (2.616) >100 (2.288)

G.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
3.496,13 €	4.723,55 €

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

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
27.430.875,41 €	25.045.530,39 €

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	17.553.007,32	423.514,36	14.297,02	17.962.224,66
- allgemeine Kapitalrücklage	15.859.820,38	110.227,33	14.297,02	15.955.750,69
- zweckgebundene (investive) K-RL	1.693.186,94	313.287,03	0,00	2.006.473,97
zweckgebundene Ergebnis-RL	3.798.968,72	0,00	0,00	3.798.968,72
Ergebnisvortrag	2.305.835,10	1.387.719,25	0,00	3.693.554,35
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.387.719,25	588.408,43	0,00	1.976.127,68
Gesamt	25.045.530,39	2.399.642,04	14.297,02	27.430.875,41

Gemäß §§ 23 (3) und 24 FAG M-V wurden die investiven Zuweisungen (Infrastrukturpauschale: T€ 253,8 und Übergangszuweisung: T€ 59,5) in die zweckgebundene Kapitalrücklage eingestellt.

Aus der sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklage erfolgte von der Zuweisung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten im Zusammenhang mit der kommunalen Wohnungswirtschaft (Auskehrung Restbetrag T€ 110,3 in 2023) eine Entnahme i. H. des Tilgungsanteils 2023 von T€ 14,3. 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.

Das Jahresergebnis 2023 wird mit einem Jahresüberschuss von **T€ 1.976,1** ausgewiesen.

G.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz

In 2023 wurden keine Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen.

G.3.1.3 Veränderung der Sonderposten

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
€ 17.465.925,20	€ 17.468.247,52

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€ 850,7** verteilen sich wie folgt:

aus Zuwendungen (Pos. 2.1.1)

- T€ 234,7 für Vorfluter Lübecker Straße
- T€ 44,9 für Gehweg Grevesmühlener Straße bis B105
- T€ 98,2 für barrierefreie Umgestaltung 3 Bushaltestellen (2 Lübecker Str., 1 Feldhusen)
- T€ 53,0 für Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)
- T€ 66,6 für Spiel- und Sportanlage Jugendclub
- T€ 16,0 für Motorrettungsboot RTBII (mit Außenborder + Trailer)
- T€ 3,3 für Doppelschaukel Spielplatz Rosengarten

Anzahlung auf Zuwendungen (Pos. 2.1.3)

- T€ 88,3 für die ab 2020 gezahlten jährl. Pauschalmittel des Landes zur Kompensation des Wegfalls der Straßenbaubeiträge nach § 8a KAG M-V
- T€ 194,8 für die Installationen/Beschaffungen im Rahmen des Digitalpakts M-V
- T€ 50,9 für Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf

Die **Abgänge** des Berichtsjahres i. H. v. insgesamt **T€ 18,7** setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- T€ 16,6 für die per Kofinanzierungserklärung festgelegte Übernahme des Kofi-Anteils zum BV Neubau Spiel- und Sportplatzanlage Jugendclub
- T€ 2,1 für die gem. gerichtl. Vergleich festgesetzte Erstattung eines Erschließungsbeitrags

Bestandsaktivierungen (Inbetriebnahme bzw. Fertigstellung) für Sonderposten im Status „Anlage im Bau“ erfolgten im Berichtsjahr für folgende Maßnahmen:

- T€ 194,8 für die Elektroinstallationen, Datennetz und digitale Endgeräte aus dem Digitalpakt M-V

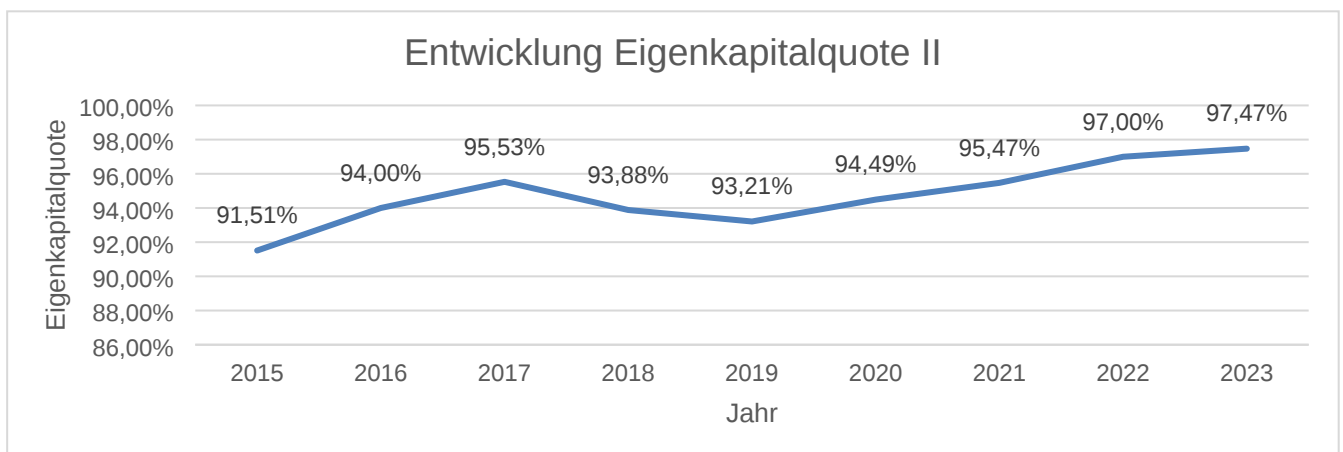
G.3.1.4 Kennzahlen des Eigenkapitals

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 Kreditwürdigkeit (Rating). Zur Berechnung der Eigenkapitalquote I wird nur das Eigenkapital einbezogen, zur Berechnung der Eigenkapitalquote II werden auch die Sonderposten eingerechnet.

		T€	2023	2022
Eigenkapitalquote I =	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{27.431 \times 100}{46.062}$	= 59,6 %	= 57,1 %

		T€	2023	2022
Eigenkapitalquote II =	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{44.896,8 \times 100}{46.062}$	= 97,5	= 97,0 %



Seit 2012 (Eröffnungsbilanz T€ 16.811,5) hat sich das Eigenkapital um T€ 10.619,4 erhöht.

G.3.2 Verschuldung

G.3.2.1 Rückstellungen

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
0,00 €	0,00 €

Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik wurden nicht gebildet.

G.3.2.2 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1.156.954,34 €	1.307.878,74 €

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

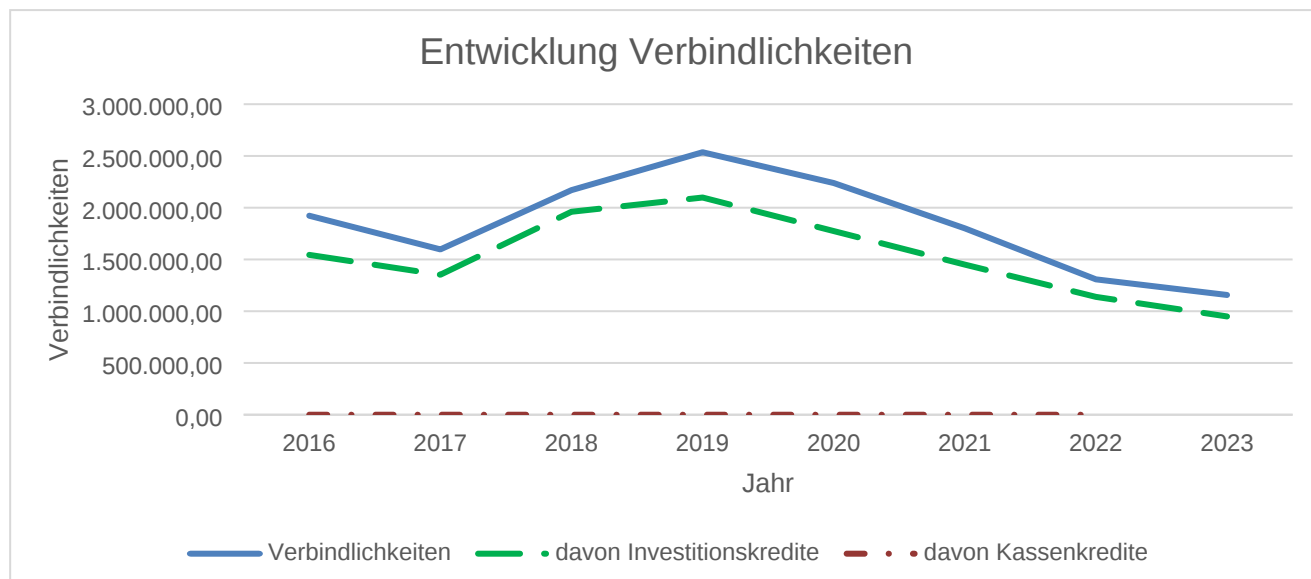
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen.

Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditgeber	Bemerkung	Stand 01.01.2023 in €	Tilgung in 2023 in €	Stand 31.12.2023 in €
DKB	Zweck: Schulanbau/Sanier. Kredithöhe: 875.000,00 € Zinsbindung: bis z. 15.12.31 Konto: 3151310	393.750,00	43.750,00	350.000,00
DKB	Zweck: Parkplatz Barendorf Kredithöhe: 337.100,00 € Zinssatz: 0,010 %/15.09.2029 6703277860	227.542,50	33.710,00	193.832,50
KfW Bank- gruppe 3575088	Zweck: FFW Erwerb LF 20/16 Kredithöhe: 91.700,00 € Zinsbindung: bis z. 15.05.24 ausgew. auf Konto 315130	17.184,00	11.464,00	5.720,00
KfW IKK-Programm 17907110	Zweck: Kita Bahnhofstr. Kredithöhe: 1.000.000,00 € 11401.31513 Projekt:	500.000,00	100.000,00	400.000,00
Summe:	4.2.1:	1.138.476,50	188.924,00	949.552,50
	4.10.2:	0,00	0,00	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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	8.077,84 €	8.420,69 €

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€	2023	2022
Verschuldungsgrad =	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$	$\frac{1.165 \times 100}{27.431}$	= 4,2 %	= 5,3 %

Schulden Investitionskredite / pro Einwohner

		T€	2023	2022
=	$\frac{\text{Kreditverbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$	$\frac{949,5}{4.021}$	= 236,1 €/EW	= 281,9 €/EW

H. Sonstige Angaben

H.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 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		<u>8</u>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0	
Auszubildende	0	
insgesamt		<u>0</u>
Beamte im Erziehungsurlaub	0	
Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	0	
insgesamt		<u>0</u>
Leiharbeiter	0	<u>0</u>

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 2023 für die Stadt Dassow **292.459,20** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **8.801,98** Euro.

Der Zusatzbeitrag betrug im Jahr 2023 4,8 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **14.038,04** 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 **28.10.2024** verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2023 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
<u>Kommunaler Schadenausgleich (KSA)</u> allgemeine Haftpflicht (11408.5640)	3.507,14
Kfz – FFW (12600.5235)	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 Ortsdurchfahrten, Kreisstraßen) (54104.5292)	1.650,13
	Stromlieferverträge Straßenbeleuchtung EMB GmbH (54101.5226)	27.507,07

Berechtigte 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

Eine Übersicht zu bestehenden gesetzlichen und vertraglichen Einschränkungen zu den bilanzierten Grundstücken ist als Anlage beigefügt.

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 27.430.875,41 €. Dieses Eigenkapital ist seit 2012 um ca. 38 % gestiegen. Liquide Mittel werden in Höhe von 10.105.045,43 € ausgewiesen.

Kreditverbindlichkeiten für Investitionen bestehen i. H. v. T€ 949,5. 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€ 10.105) ausmacht.

Die Re-Investitionsquote liegt seit 2021 kontinuierlich über 100 % (100 % bedeutet Re-Investition und damit den Erhalt des Anlagevermögens). Die durchschnittliche Quote im Betrachtungszeitraum 2012-2023 liegt bei 135% und ist damit auf einem sehr guten Niveau. Dies sollte möglichst gehalten

werden um das Vermögen der Gemeinde auf Dauer zu erhalten. Kennzahl dafür ist auch der Anlagenabnutzungsgrad (also das Verhältnis der Abschreibung zum bestehenden Anlagevermögen). Dieser erhöht sich auf 44,8 % und ist tendenziell leicht steigend.

Die Stadt befindet sich in einem positiven Trend. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Dassow gilt gemäß Haushaltsplanung 2024 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. Seit 2021 ist eine erneute Fortführung nicht 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

Sascha Kuhfuß
Bürgermeister

Aktivseite Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen	35.423.677,26	35.624.576,26	200.899,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.757.453,49	2.774.996,23	17.542,74
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.912,64	4.686,73	1.774,09
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	2.909,64	1.969,54	-940,10
	<i>01130000 Sonstige Lizenzen</i>	3,00	2.717,19	2.714,19
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	170.921,97	266.852,28	95.930,31
	<i>01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige</i>	170.921,97	266.852,28	95.930,31
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.555.473,74	2.478.928,47	-76.545,27
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	2.555.473,74	2.478.928,47	-76.545,27
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	28.145,14	24.528,75	-3.616,39
	<i>01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen</i>	28.145,14	24.528,75	-3.616,39
1.2	Sachanlagen	30.193.421,76	30.377.769,67	184.347,91
1.2.1	Wald, Forsten	23.785,33	23.785,33	0,00
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	23.785,33	23.785,33	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.686.524,79	2.697.665,14	11.140,35
	<i>02200000 Grünflächen</i>	399.737,18	396.521,78	-3.215,40
	<i>02240000 Sportflächen</i>	328.463,51	328.463,51	0,00
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	176.189,55	176.189,55	0,00
	<i>02250010 Aufwuchs Kinderspielplätze</i>	198,15	198,15	0,00
	<i>02300000 Ackerland, Brachland etc.</i>	511.790,65	507.576,51	-4.214,14
	<i>02310000 Ackerland</i>	229.417,79	235.400,14	5.982,35
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	78.753,00	78.753,00	0,00
	<i>02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden</i>	1,00	1,00	0,00
	<i>02600000 Gewässer</i>	145.504,08	145.504,08	0,00
	<i>02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	813.403,59	819.816,77	6.413,18
	<i>02930000 Industrie- und Gewerbegrundstücke</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>02950100 Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze</i>	0,00	6.174,36	6.174,36
	<i>02970000 Splitterparzellen an Drittgrundstücken</i>	3.066,29	3.066,29	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.564.415,81	9.017.683,92	2.453.268,11
	<i>03100000 Wohnbauten</i>	9.458,00	9.458,00	0,00
	<i>03100200 Gebäude von Wohnbauten</i>	1,00	1,00	0,00
	<i>03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen</i>	40.882,37	40.882,37	0,00
	<i>03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen</i>	1.027.682,22	2.840.976,83	1.813.294,61
	<i>03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen</i>	20.627,05	127.212,11	106.585,06
	<i>03260000 Freizeiteinrichtungen</i>	2.349,23	1.476,40	-872,83
	<i>03300100 Grund und Boden von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>	56.105,92	56.105,92	0,00
	<i>03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>	238.830,45	360.663,66	121.833,21
	<i>03300400 Außenanlagen von Schulgebäuden und Schulturnhallen</i>	13.047,30	11.597,60	-1.449,70
	<i>03320000 Regionale Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)</i>	2.171.218,67	2.140.164,29	-31.054,38
	<i>03320400 Außenanlagen von Regionalen Schulen (§ 11 II Nr. 1b SchulG M-V)</i>	10.023,32	8.305,05	-1.718,27
	<i>03500100 Grund und Boden von Sportanlagen</i>	106.806,48	106.806,48	0,00
	<i>03500200 Gebäude von Sportanlagen</i>	1.045.863,49	989.945,90	-55.917,59

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	03500400 Außenanlagen von Sportanlagen	1.039,60	924,20	-115,40
	03540000 Sportplätze	71.564,30	64.958,35	-6.605,95
	03900000 Sonstige Gebäude	80.233,53	80.233,53	0,00
	03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden	462.302,60	462.302,60	0,00
	03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden	1.147.377,89	1.205.337,63	57.959,74
	03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden	9.311,60	35.945,78	26.634,18
	03970000 Gewerbe und Industrie	556,24	426.506,26	425.950,02
	03990000 Sonstige Gebäude, Bauten	2.940,83	2.644,28	-296,55
	03990200 Gebäude von sonstigen Gebäuden, Bauten	46.193,72	45.235,68	-958,04
1.2.4	Infrastrukturvermögen	13.114.003,35	12.441.498,88	-672.504,47
	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	181.412,61	175.290,18	-6.122,43
	04730000 Abwassersammlungsanlagen	1.734.809,00	1.660.142,97	-74.666,03
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.219.357,99	1.225.954,05	6.596,06
	04820000 Straßen	7.141.026,38	6.709.543,95	-431.482,43
	04825000 Straßenbegleitgrün	18.166,91	23.543,82	5.376,91
	04829000 Sonstige Straßen	183.963,71	175.203,52	-8.760,19
	04830000 Wege	1.148.768,60	1.079.793,23	-68.975,37
	04831000 Fußwege	4.154,34	3,00	-4.151,34
	04832000 Gehwege	229.939,68	216.680,85	-13.258,83
	04834000 Radwege	46.634,00	42.747,84	-3.886,16
	04839000 Sonstige Wege	12.008,55	10.949,51	-1.059,04
	04840000 Plätze	242.275,52	223.402,71	-18.872,81
	04841000 Parkplätze	296.800,00	296.800,00	0,00
	04849000 Sonstige Plätze	4.400,29	4.234,60	-165,69
	04850000 Verkehrslenkungsanlagen	3.908,59	3.492,32	-416,27
	04859000 Sonstige Verkehrslenkungsanlagen	6.859,87	6.444,02	-415,85
	04870000 Straßenbeleuchtung	431.276,61	392.759,08	-38.517,53
	04900000 Sonstiges Infrastrukturvermögen	165.609,24	153.528,43	-12.080,81
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	13.083,95	13.083,95	0,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	12.054,26	11.155,81	-898,45
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	10.024,64	9.276,43	-748,21
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	7.406,42	6.437,82	-968,60
	06100000 Kunstgegenstände	701,00	701,00	0,00
	06500000 Denkmäler	6,00	6,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	06690000 Sonstige Denkmalzonen	6.699,42	5.730,82	-968,60
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.308.635,43	1.322.810,50	14.175,07
	07100000 Fahrzeuge	321.233,29	295.907,86	-25.325,43
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	491.025,02	466.258,79	-24.766,23
	07181000 Anhänger, LKW-Wechselaufbauten	1,00	1,00	0,00
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	13.961,31	12.393,56	-1.567,75
	07250000 Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	0,00	0,00	0,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	130.975,26	128.620,40	-2.354,86
	07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen	351.438,55	419.627,89	68.189,34
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.307,88	549.357,77	189.049,89
	08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	217.914,71	276.548,62	58.633,91
	08214000 Brand- und Katastrophenschutz	194,15	1,00	-193,15
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	45.462,30	192.708,38	147.246,08
	08229000 Sonstige Geschäftsausstattung (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	25.486,54	20.302,84	-5.183,70
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	7.295,57	7.295,57	0,00
	08250000 Schuleinrichtungen	63.954,61	52.501,36	-11.453,25
	08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	6.128.342,75	4.318.530,31	-1.809.812,44
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.064,65	0,00	-2.064,65
	09600000 Anlagen im Bau	6.126.278,10	4.318.530,31	-1.807.747,79
1.3	Finanzanlagen	2.472.802,01	2.471.810,36	-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
	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	80.323,71	79.332,06	-991,65
	13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr	80.323,71	79.332,06	-991,65
2.	Umlaufvermögen	8.401.676,53	10.433.760,40	2.032.083,87
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	8.374.088,21	10.406.172,08	2.032.083,87
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	269.580,23	238.416,25	-31.163,98
	davon			
	Forderungen	358.814,68	294.753,52	-64.061,16
	15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	20,00	20,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	3.428,95	3.709,19	280,24
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	15.371,73	15.084,90	-286,83
	15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige	0,00	0,00	0,00
	15200097 Beitragsforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	-37.599,26	-37.599,26
	15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	37.599,26	74.394,11	36.794,85
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	65.945,14	40.243,94	-25.701,20
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	10.146,15	16.822,46	6.676,31
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	115.779,37	68.238,35	-47.541,02
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	33.314,45	34.503,17	1.188,72
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	37.737,64	62.676,62	24.938,98
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	4.514,87	5.146,35	631,48
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	-3.739,09	-1.224,80	2.514,29
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	8.656,26	7.562,26	-1.094,00
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.643,39	2.499,88	-143,51
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	-1.224,00	-1.224,00	0,00
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	3.349,80	232,00	-3.117,80
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	25.270,76	3.668,35	-21.602,41
	Einzelwertberichtigungen	-89.234,45	-56.337,27	32.897,18
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-138,17	-138,17	0,00
	21252520 Einzelwertberichtigungen auf Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-6.378,77	-2.773,54	3.605,23
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-53.840,00	-46.496,00	7.344,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-6.647,30	-6.808,20	-160,90
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-22.214,87	0,00	22.214,87
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-60,00	-60,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-15,34	-61,36	-46,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.361,43	36.042,48	5.681,05
	davon			
	Forderungen	30.361,43	36.045,48	5.684,05
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	-22.202,96	-13.463,95	8.739,01
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	52.564,39	49.509,43	-3.054,96
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-3,00	-3,00
	davon			
	Forderungen	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
	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
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	8.021.731,95	10.115.932,34	2.094.200,39
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.008.245,95	10.105.045,43	2.096.799,48
	17431011 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 10	8.008.245,95	10.105.045,43	2.096.799,48
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.486,00	10.886,91	-2.599,09
	davon			
	Forderungen	13.486,00	10.886,91	-2.599,09
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land	6.902,63	5.117,14	-1.785,49
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15342100 Grundsteuerforderungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	15342900 Sonstige Steuerforderungen gegen das Land	0,00	0,00	0,00
	15343100 Grundsteuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	64,11	64,11
	15349100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	624,00	250,00	-374,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	1.547,72	1.547,72	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	4.383,15	3.011,62	-1.371,53
	15448000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	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	83,00	-1.086,50	-1.169,50
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.500,00	1.500,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-54,50	-54,50	0,00
	17429100 Forderungen aus Vorsteuer	0,00	537,32	537,32
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	52.414,60	15.781,01	-36.633,59
	davon			

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	Forderungen	52.414,60	15.781,01	-36.633,59
	17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17930097 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00
	17932000 Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	0,00
	17938000 USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	0,00	0,00	0,00
	17991905 Forderungen aus Sicherheitseinhalten/Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00
	Straßenbaumaßnahmen			
	17991906 Forderungen aus Sicherheitseinhalt/Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00
	Baumaßnahmen (Hochbau)			
	17991909 Forderungen aus Kautionen	200,00	200,00	0,00
	17998501 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für ehrenamtlich	0,00	880,00	880,00
	Tätige			
	17998525 Forderungen aus Überzahlungen aus Kostenerstattungen	9.224,38	0,00	-9.224,38
	17998562 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für die	342,00	0,00	-342,00
	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
	17998563 Forderungen aus Überzahlungen aus Geschäftsaufwendungen	30,92	0,00	-30,92
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	18.585,52	5.350,02	-13.235,50
	17999413 VJ-Abgrenzung für Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	1.571,26	1.571,26
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche	105,50	0,00	-105,50
	Entgelte, Kostenerstattungen			
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte	452,62	2.210,82	1.758,20
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.407,40	6.481,80	-17.925,60
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge	-933,74	-912,89	20,85
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
	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	4.723,55	3.496,13	-1.227,42
	Bilanzsumme	43.830.077,34	46.061.832,79	2.231.755,45

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
1.	Eigenkapital	25.045.530,39	27.430.875,41	2.385.345,02
1.1	Kapitalrücklage	17.553.007,32	17.962.224,66	409.217,34
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	15.859.820,38	15.955.750,69	95.930,31
	20100000 Kapitalrücklage	15.688.898,41	15.688.898,41	0,00
	20190000 Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen	170.921,97	266.852,28	95.930,31
	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
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	1.693.186,94	2.006.473,97	313.287,03
	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	1.090.722,92	1.404.009,95	313.287,03
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.798.968,72	3.798.968,72	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	2.305.835,10	3.693.554,35	1.387.719,25
	20400000 Ergebnisvortrag	2.305.835,10	3.693.554,35	1.387.719,25
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.387.719,25	1.976.127,68	588.408,43
2.	Sonderposten	17.468.247,52	17.465.925,20	-2.322,32
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	17.468.247,52	17.465.925,20	-2.322,32
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13.071.232,55	13.065.972,61	-5.259,94
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU	421.776,60	385.907,96	-35.868,64
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	1.138.972,18	1.275.053,22	136.081,04
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	11.220.528,10	11.135.852,54	-84.675,56
	23142100 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land für das Anlagevermögen des Städtebaulichen Sondervermögens	41.970,53	38.472,98	-3.497,55
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	178.858,97	165.011,98	-13.846,99
	23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	28.001,85	27.190,09	-811,76
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	200,00	200,00	0,00
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	25.445,07	22.621,85	-2.823,22
	23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	15.479,25	15.661,99	182,74
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.419.198,53	2.282.996,52	-136.202,01
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	2.419.198,53	2.282.996,52	-136.202,01
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	1.977.816,44	2.116.956,07	139.139,63
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.710.551,98	1.761.420,74	50.868,76
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	267.264,46	355.535,33	88.270,87
4.	Verbindlichkeiten	1.307.878,74	1.156.954,34	-150.924,40
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.138.476,50	949.552,50	-188.924,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2023

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	517.184,00	405.720,00	-111.464,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	621.292,50	543.832,50	-77.460,00
	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	134.952,14	100.771,43	-34.180,71
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	108.069,58	72.976,29	-35.093,29
	35512001 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto Sicherheitseinbehalte	26.317,59	26.317,59	0,00
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	564,97	1.477,55	912,58
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.174,18	825,37	-2.348,81
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	3.174,18	825,37	-2.348,81
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	3.942,71	3.980,80	38,09
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	3.982,54	3.982,54
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	-1,74	-1,74
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	3.942,71	0,00	-3.942,71
	37440000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	12.515,71	3.684,38	-8.831,33
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon	12.515,71	3.684,38	-8.831,33
	Verbindlichkeiten	12.515,71	3.684,38	-8.831,33
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	10.660,00	935,00	-9.725,00
	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	85,06	1,75	-83,31

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.770,65	0,00	-1.770,65
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	0,00	1.512,52	1.512,52
	37429100 Verbindlichkeiten aus Vorsteuer	0,00	1.235,11	1.235,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	14.817,50	98.139,86	83.322,36
	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)	0,00	-50,00	-50,00
	37640000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Geldmarkt - Banken	0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	0,00	0,00
	37910005 Sicherheitseinbehalt/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
	37910006 Sicherheitseinbehalt/Gewährleistungen Baumaßnahmen (Hochbau)	0,00	0,00	0,00
	37910009 Kautionen	200,00	200,00	0,00
	37910010 Personalkosten	0,00	0,00	0,00
	37919401 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Realsteuern	129,01	0,00	-129,01
	37919441 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	402,37	402,37
	37919467 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus sonstige Erträge Städtebauliches Sondervermögen	389,95	0,00	-389,95
	37919472 Verbindlichkeiten aus Überzahlung aus Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	3.367,00	3.367,00
	37960097 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 19 %	0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	-46,63	0,00	46,63
	37990040 sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	0,00	0,00
	37990099 Personalverrechnungskonto	0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinhalten/Gewährleistungen Kita/Hort	13.339,53	11.115,02	-2.224,51
	37991905 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinhalten/Gewährleistungen Straßenbaumaßnahmen	0,00	142,60	142,60
	37991906 Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalt/Gewährleistungen Baumaßnahmen (Hochbau)	0,00	8.978,50	8.978,50
	37991908 Verbindlichkeiten aus Sicherheitsleistung Dassow-EG Rosenhagen B 17	55.000,00	55.000,00	0,00
	37991909 Verbindlichkeiten aus Kautionen	200,00	800,00	600,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	-27.810,59	-25.115,20	2.695,39
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.366,41	20.919,87	17.553,46
	37998524 VJ-Abgrenzung für Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	51,92	210,55	158,63

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2023

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	288,29	97,49	-190,80
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.157,81	1.157,81
	37998541 VJ-Abgrenzung für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.660,96	-179,36	-5.840,32
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen	-43.038,88	19.075,21	62.114,09
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	358,80	335,11	-23,69
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.530,15	660,95	-4.869,20
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	432,17	360,69	-71,48
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	766,41	661,25	-105,16
	37999999 Standardverbindlichkeitskonto außerhalb der Kontenreferenz	0,00	0,00	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	8.420,69	8.077,84	-342,85
5.3	Sonstige	8.420,69	8.077,84	-342,85
	39941400 Rechnungsabgrenzungsposten für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.420,69	8.077,84	-342,85
	39943200 Rechnungsabgrenzungsposten für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	43.830.077,34	46.061.832,79	2.231.755,45

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.041.636,47	0,00	7.041.636,47	7.306.789,67	265.153,20	10.808.676,92	0,00	40	
		40110000 Grundsteuer A	71.800,00	0,00	71.800,00	71.753,40	-46,60	71.828,17	0,00		
		40120000 Grundsteuer B	437.836,47	0,00	437.836,47	462.235,02	24.398,55	415.530,51	0,00		
		40122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.500,00	0,00	2.500,00	2.235,32	-264,68	1.962,73	0,00		
		40130000 Gewerbesteuer	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.755.237,00	255.237,00	8.379.048,00	0,00		
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.652.000,00	0,00	1.652.000,00	1.619.393,05	-32.606,95	1.547.746,08	0,00		
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	297.500,00	0,00	297.500,00	315.541,09	18.041,09	310.524,98	0,00		
		40320000 Hundesteuer	20.000,00	0,00	20.000,00	23.836,71	3.836,71	21.286,26	0,00		
		40340000 Zweitwohnungssteuer	60.000,00	0,00	60.000,00	56.558,08	-3.441,92	60.750,19	0,00		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	960.900,00	0,00	960.900,00	1.194.052,10	233.152,10	660.115,91	0,00	41	
		41111000 Schlüsselzuweisung	402.300,00	0,00	402.300,00	402.313,10	13,10	0,00	0,00		
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	4.998,01	4.998,01	6.575,25	0,00		
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.400,00	0,00	1.400,00	1.166,00	-234,00	2.915,42	0,00		
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	24.288,20	24.288,20	23.307,45	0,00		
		41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.000,00	0,00	4.000,00	3.502,80	-497,20	4.128,05	0,00		
		41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00		
		41459000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	200,00	100,00	-100,00	200,00	0,00		
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	498.400,00	0,00	498.400,00	704.241,12	205.841,12	569.246,43	0,00		
		41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	53.100,00	0,00	53.100,00	53.442,87	342,87	53.743,31	0,00		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	279.700,00	0,00	279.700,00	157.742,84	-121.957,16	175.914,55	0,00	43	
		43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00	955,00	0,00		
		43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	2.700,00	0,00	2.700,00	3.740,00	1.040,00	2.260,00	0,00		
		43220000 Entgelte	77.000,00	0,00	77.000,00	75.092,26	-1.907,74	93.809,91	0,00		
		43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	800,00	0,00	800,00	1.000,00	200,00	800,00	0,00		
		43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	1.000,00	436,50	-563,50	834,00	0,00		
		43229000 Sonstige Entgelte	158.000,00	0,00	158.000,00	774,26	-157.225,74	920,91	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
	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		
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	300,00	0,00	300,00	286,40	-13,60	286,40	0,00		
	43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	38.900,00	0,00	38.900,00	76.413,42	37.513,42	76.048,33	0,00		
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.600,00	0,00	116.600,00	118.393,57	1.793,57	111.138,23	0,00	441,443,444,445,448
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	116.400,00	0,00	116.400,00	118.100,67	1.700,67	110.845,33	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	163.037,55	0,00	163.037,55	173.238,87	10.201,32	241.921,09	0,00	442,447,448
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	141.500,00	0,00	141.500,00	151.109,56	9.609,56	175.427,90	0,00	
		44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	7.337,55	0,00	7.337,55	10.763,72	3.426,17	24.564,84	0,00	
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	14.100,00	0,00	14.100,00	11.365,59	-2.734,41	14.928,35	0,00	
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	56.800,00	0,00	56.800,00	152.733,55	95.933,55	20.750,25	0,00	47
		47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	5.000,00	0,00	5.000,00	45.703,04	40.703,04	2.934,25	0,00	
		47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	1.085,75	1.085,75	-222,00	0,00	
		47400000 Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	18.000,00	0,00	
		47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	49.800,00	0,00	49.800,00	49.862,81	62,81	0,00	0,00	
		47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00	0,00	2.000,00	-3.918,05	-5.918,05	38,00	0,00	
9.	+	Sonstige Erträge	133.600,00	0,00	133.600,00	207.768,13	74.168,13	370.974,97	0,00	46,451
		45100000 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	13.070,06	13.070,06	196.060,27	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge	100,00	0,00	100,00	886,66	786,66	0,00	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	3.500,00	0,00	3.500,00	16.602,50	13.102,50	6.857,00	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,14	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	5.948,66	5.948,66	5.034,20	0,00	
	46611525 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	3.605,23	3.605,23	0,00	0,00	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	29.558,87	29.558,87	0,00	0,00	
	46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	0,00	0,00	3.802,62	3.802,62	52.168,36	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.752.274,02	0,00	8.752.274,02	9.310.718,73	558.444,71	12.389.491,92	0,00	
11.	- Personalaufwendungen	457.611,95	0,00	457.611,95	432.312,25	-25.299,70	437.972,41	0,00	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	70.000,00	0,00	70.000,00	64.177,00	-5.823,00	62.233,55	0,00	
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	13.015,05	0,00	13.015,05	12.810,00	-205,05	12.540,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	290.469,62	0,00	290.469,62	273.522,85	-16.946,77	278.464,86	0,00	
	50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	290,08	0,00	290,08	0,00	-290,08	0,00	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.226,61	0,00	4.226,61	3.874,40	-352,21	3.826,61	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	55.287,39	0,00	55.287,39	54.411,30	-876,09	58.692,10	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	4.473,39	0,00	4.473,39	4.453,22	-20,17	4.365,99	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	19.849,81	0,00	19.849,81	19.063,48	-786,33	17.849,30	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.719.661,08	15.523,18	1.735.184,26	1.156.558,23	-578.626,03	1.319.739,51	36.033,18	52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	300,00	0,00	300,00	211,84	-88,16	204,00	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall	3.774,99	0,00	3.774,99	2.064,90	-1.710,09	2.514,86	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas	99.980,80	0,00	99.980,80	52.468,85	-47.511,95	36.379,77	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom	84.576,39	0,00	84.576,39	65.326,17	-19.250,22	63.913,05	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser	30.524,14	0,00	30.524,14	20.288,33	-10.235,81	16.316,38	0,00	
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	143.863,94	0,00	143.863,94	142.245,17	-1.618,77	126.159,59	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	45.500,00	0,00	45.500,00	19.742,16	-25.757,84	22.557,43	16.874,00	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	125.000,00	0,00	125.000,00	3.982,54	-121.017,46	0,00	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	11.704,94	0,00	11.704,94	3.375,47	-8.329,47	15.485,28	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	259.472,75	683,02	260.155,77	104.692,17	-155.463,60	132.916,91	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	30.669,58	0,00	30.669,58	26.651,01	-4.018,57	26.853,87	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	263.037,55	3.751,83	266.789,38	219.106,40	-47.682,98	290.947,96	9.000,00	
	52338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	9.159,10	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	78.500,00	0,00	78.500,00	48.837,71	-29.662,29	65.759,56	1.897,01	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	7.500,00	0,00	7.500,00	990,83	-6.509,17	916,11	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	574,17	0,00	574,17	574,17	0,00	1.216,89	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	70.699,05	9.732,65	80.431,70	45.499,43	-34.932,27	49.236,16	8.262,17	
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.435,01	-1.564,99	1.682,08	0,00	
	52410000 Schülerbeförderungskosten	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	488,32	0,00	
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	10.000,00	0,00	10.000,00	8.083,82	-1.916,18	8.523,58	0,00	
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	32.000,00	0,00	32.000,00	27.259,39	-4.740,61	20.773,37	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	8.000,00	0,00	8.000,00	5.786,00	-2.214,00	5.300,30	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	37.884,35	1.130,50	39.014,85	28.114,22	-10.900,63	20.220,20	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.000,00	0,00	18.000,00	17.513,58	-486,42	43.659,31	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	141.765,70	225,18	141.990,88	128.573,99	-13.416,89	103.419,06	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	45.000,00	0,00	45.000,00	33.174,64	-11.825,36	28.659,74	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.623,45	0,00	5.623,45	2.614,36	-3.009,09	3.176,29	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	155.409,28	0,00	155.409,28	146.946,07	-8.463,21	223.300,34	0,00	
14.	- Abschreibungen	1.012.098,00	0,00	1.012.098,00	1.386.985,21	374.887,21	1.309.976,08	0,00	53
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	42.137,39	0,00	42.137,39	42.137,39	0,00	42.951,16	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.482,94	0,00	1.482,94	1.482,94	0,00	3.150,83	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	39.733,93	0,00	39.733,93	41.026,08	1.292,15	40.812,66	0,00	
	53302200 Abschreibungen auf Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53302900 Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	441,03	441,03	0,00	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.496,26	0,00	108.496,26	108.496,26	0,00	105.974,92	0,00	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	6.038,68	0,00	6.038,68	146.256,15	140.217,47	6.038,68	0,00	
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	29.747,24	0,00	29.747,24	32.772,65	3.025,41	32.772,65	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	11.559,01	11.262,46	296,55	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	271.357,97	0,00	271.357,97	271.357,97	0,00	398.625,68	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	296.416,95	0,00	296.416,95	346.654,92	50.237,97	405.107,07	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.669,55	0,00	3.669,55	5.586,09	1.916,54	12.803,38	0,00	
	53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	8.128,23	0,00	8.128,23	8.128,23	0,00	8.659,16	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	91.568,20	0,00	91.568,20	118.566,91	26.998,71	110.194,60	0,00	
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.142,06	0,00	1.142,06	1.522,31	380,25	1.522,31	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	13.600,00	0,00	13.600,00	73.183,70	59.583,70	23.621,12	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	39.924,06	0,00	39.924,06	107.847,04	67.922,98	47.478,78	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.094.939,57	0,00	4.094.939,57	4.003.489,32	-91.450,25	4.525.619,45	0,00	54
	54139000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	3.616,39	3.616,39	3.137,50	0,00	
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	680.000,00	0,00	680.000,00	586.184,41	-93.815,59	554.864,70	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	40.900,00	0,00	40.900,00	40.756,22	-143,78	28.775,77	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	18.600,00	0,00	18.600,00	17.518,07	-1.081,93	23.841,27	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	13.203,10	0,00	13.203,10	13.203,10	0,00	11.463,30	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage	491.836,47	0,00	491.836,47	491.836,47	0,00	858.721,29	0,00	
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.674,09	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.985.500,00	0,00	1.985.500,00	1.985.485,25	-14,75	2.315.866,52	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	864.900,00	0,00	864.900,00	864.889,41	-10,59	707.275,01	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15.800,00	0,00	15.800,00	14.612,49	-1.187,51	16.867,53	0,00	57
	57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	14.500,00	0,00	14.500,00	14.162,54	-337,46	16.047,41	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,09	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.300,00	0,00	1.300,00	449,95	-850,05	0,00	0,00	
	57930000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,03	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen	378.863,42	23.367,49	402.230,91	354.930,57	-47.300,34	325.288,77	33.349,27	56
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.344,49	-155,51	1.215,22	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	12.000,00	0,00	12.000,00	2.548,43	-9.451,57	14.395,48	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.825,83	0,00	3.825,83	1.190,60	-2.635,23	1.005,53	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	4.832,95	0,00	4.832,95	3.942,47	-890,48	3.385,05	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	42.332,65	23.367,49	65.700,14	31.533,31	-34.166,83	28.323,77	33.349,27	
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,27	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	28.481,38	0,00	28.481,38	25.429,57	-3.051,81	22.208,99	0,00	
	56220000 Leasing	5.408,28	0,00	5.408,28	5.190,56	-217,72	5.109,36	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung	32.784,66	0,00	32.784,66	31.784,66	-1.000,00	20.214,62	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	26.253,60	0,00	26.253,60	22.478,24	-3.775,36	3.592,05	0,00	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	80.000,00	0,00	80.000,00	60.529,96	-19.470,04	85.363,52	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer	
		gungen des	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ermäch-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haltsjahr	haltsvor-	tigungen in		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6	7		
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.500,00	0,00	13.500,00	2.000,00	-11.500,00	0,00	0,00		
	56300000 Geschäftsaufwendungen	32.043,72	0,00	32.043,72	25.116,82	-6.926,90	24.699,05	0,00		
	56370000 Bankgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.982,69	0,00	3.982,69	3.982,69	0,00	0,00	0,00		
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	36.691,96	0,00	36.691,96	24.595,26	-12.096,70	23.377,34	0,00		
	56411000 Gebäudeversicherungen	11.844,95	0,00	11.844,95	11.330,31	-514,64	9.769,10	0,00		
	56414000 Unfallversicherungen	35.200,00	0,00	35.200,00	34.911,70	-288,30	38.679,13	0,00		
	56430000 Sonstige Beiträge	838,79	0,00	838,79	0,00	-838,79	12,13	0,00		
	56490000 Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	400,00	268,43	-131,57	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	43.299,26	43.297,26	9.737,68	0,00		
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	8.930,95	8.930,95	12.049,25	0,00		
	56551535 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	220,90	220,90	55,22	0,00		
	56551545 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	46,02	46,02	0,00	0,00		
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	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	0,00	0,00	15.286,47	0,00		
	56630000 Säumniszuschläge	22,00	0,00	22,00	943,00	921,00	0,00	0,00		
	56810000 Grundsteuer	3.000,00	0,00	3.000,00	2.379,07	-620,93	1.916,10	0,00		
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	11,38	0,00	11,38	0,00	-11,38	0,00	0,00		
	56930000 Repräsentationen	1.000,00	0,00	1.000,00	286,60	-713,40	3.935,22	0,00		
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	2.906,58	0,00	2.906,58	10.644,27	7.737,69	0,00	0,00		
19.	=	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	7.678.974,02	38.890,67	7.717.864,69	7.348.888,07	-368.976,62	7.935.463,75	69.382,45	
20.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	1.073.300,00	-38.890,67	1.034.409,33	1.961.830,66	927.421,33	4.454.028,17	-69.382,45	



Ergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
22.	+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage <i>49290000 Entnahmen aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	14.297,02 <i>14.297,02</i>	14.297,02 <i>14.297,02</i>	15.286,47 <i>15.286,47</i>	0,00 <i>0,00</i>	492
23.	-	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich <i>59300000 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	3.798.968,72 <i>3.798.968,72</i>	0,00 <i>0,00</i>	593
24.	+	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich <i>49300000 Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	717.373,33 <i>717.373,33</i>	0,00 <i>0,00</i>	493
25.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	1.073.300,00	-38.890,67	1.034.409,33	1.976.127,68	941.718,35	1.387.719,25	-69.382,45	
26.		Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr <i>20400000 Ergebnisvortrag</i> <i>20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</i>	----- ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	3.693.554,35 <i>2.305.835,10</i> <i>1.387.719,25</i>	----- ----- -----	----- ----- -----	----- ----- -----	
27.		Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	5.669.682,03	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	7.041.636,47	0,00	7.041.636,47	7.327.231,98	285.595,51	10.794.600,67	0,00	60	
		60110000 Grundsteuer A	71.800,00	0,00	71.800,00	68.475,22	-3.324,78	72.861,76	0,00		
		60120000 Grundsteuer B	437.836,47	0,00	437.836,47	450.749,45	12.912,98	419.294,20	0,00		
		60122000 Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.500,00	0,00	2.500,00	2.235,32	-264,68	1.962,73	0,00		
		60130000 Gewerbesteuer	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.777.839,04	277.839,04	8.341.863,66	0,00		
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.652.000,00	0,00	1.652.000,00	1.630.520,97	-21.479,03	1.561.888,64	0,00		
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	297.500,00	0,00	297.500,00	317.648,67	20.148,67	312.778,29	0,00		
		60320000 Hundesteuer	20.000,00	0,00	20.000,00	23.405,72	3.405,72	21.690,91	0,00		
		60340000 Zweitwohnungssteuer	60.000,00	0,00	60.000,00	56.357,59	-3.642,41	62.260,48	0,00		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	409.400,00	0,00	409.400,00	434.565,60	25.165,60	36.493,72	0,00	61	
		61111000 Schlüsselzuweisung	402.300,00	0,00	402.300,00	402.313,10	13,10	0,00	0,00		
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	3.426,75	3.426,75	6.575,25	0,00		
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.400,00	0,00	1.400,00	1.166,00	-234,00	2.915,42	0,00		
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	23.945,35	23.945,35	22.686,60	0,00		
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.000,00	0,00	4.000,00	3.514,40	-485,60	4.116,45	0,00		
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	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	200,00	0,00		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240.800,00	0,00	240.800,00	83.010,96	-157.789,04	96.708,58	0,00	63	
		63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00	280,00	0,00		
		63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	2.700,00	0,00	2.700,00	3.740,00	1.040,00	2.320,00	0,00		
		63220000 Entgelte	77.000,00	0,00	77.000,00	75.107,76	-1.892,24	90.372,41	0,00		
		63224000 Entgelte für das Bestattungswesen	800,00	0,00	800,00	920,00	120,00	780,00	0,00		
		63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	1.000,00	424,50	-575,50	795,00	0,00		
		63229000 Sonstige Entgelte	158.000,00	0,00	158.000,00	2.544,09	-155.455,91	1.868,85	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		



Finanzrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	300,00	0,00	300,00	274,61	-25,39	292,32	0,00		
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.400,00	0,00	116.400,00	106.420,30	-9.979,70	107.773,29	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	116.400,00	0,00	116.400,00	106.420,30	-9.979,70	107.773,29	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.037,55	0,00	163.037,55	189.951,31	26.913,76	225.174,83	0,00	642,647,648
		64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	141.500,00	0,00	141.500,00	149.295,98	7.795,98	173.799,56	0,00	
		64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	7.337,55	0,00	7.337,55	28.912,70	21.575,15	8.493,69	0,00	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	14.100,00	0,00	14.100,00	11.742,63	-2.357,37	15.881,58	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.800,00	0,00	56.800,00	160.011,80	103.211,80	70.891,06	0,00	67
		67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt	5.000,00	0,00	5.000,00	45.703,04	40.703,04	2.934,25	0,00	
		67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	6.504,00	6.504,00	43,00	0,00	
		67400000 Finanzeinzahlungen aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	18.000,00	0,00	
		67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	49.800,00	0,00	49.800,00	49.862,81	62,81	49.862,81	0,00	
		67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00	0,00	2.000,00	-2.058,05	-4.058,05	51,00	0,00	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	158.410,21	0,00	158.410,21	192.529,88	34.119,67	202.146,13	0,00	651,66
		66200000 Sonstige laufende Einzahlungen	100,00	0,00	100,00	886,66	786,66	0,00	0,00	
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	3.500,00	0,00	3.500,00	23.289,00	19.789,00	3.930,96	0,00	
		66250000 Konzessionsabgaben	130.000,00	0,00	130.000,00	134.272,68	4.272,68	148.253,33	0,00	
		66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	5.948,66	5.948,66	12.800,56	0,00	
		66437997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	0,00	
		66517932 Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		66517938 USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	909,00	0,00	909,00	0,00	-909,00	0,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haltsjahr	jahres	tigungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	
	66517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	-1.995,13	0,00	0,00	
	66537962 Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	0,00	
	66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	0,00	0,00	28.132,88	28.132,88	37.161,28	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	8.186.484,23	0,00	8.186.484,23	8.493.721,83	307.237,60	11.533.788,28	0,00	
10.	- Personalauszahlungen	457.611,95	0,00	457.611,95	433.192,25	-24.419,70	437.912,41	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	70.000,00	0,00	70.000,00	64.177,00	-5.823,00	62.173,55	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	13.015,05	0,00	13.015,05	13.690,00	674,95	12.540,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	290.469,62	0,00	290.469,62	273.522,85	-16.946,77	278.464,86	0,00	
	70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	290,08	0,00	290,08	0,00	-290,08	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.226,61	0,00	4.226,61	3.874,40	-352,21	3.826,61	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	55.287,39	0,00	55.287,39	54.411,30	-876,09	58.692,10	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	4.473,39	0,00	4.473,39	4.453,22	-20,17	4.365,99	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	19.849,81	0,00	19.849,81	19.063,48	-786,33	17.849,30	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.719.661,08	15.523,18	1.735.184,26	1.153.985,72	-581.198,54	1.347.158,45	36.033,18	72
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	300,00	0,00	300,00	211,84	-88,16	203,02	0,00	
	72210000 Auszahlungen für Abfall	3.774,99	0,00	3.774,99	2.027,42	-1.747,57	2.676,11	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Gas	99.980,80	0,00	99.980,80	66.937,50	-33.043,30	53.802,99	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom	84.576,39	0,00	84.576,39	55.340,79	-29.235,60	73.839,50	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser	30.524,14	0,00	30.524,14	16.239,59	-14.284,55	17.302,30	0,00	
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	143.863,94	0,00	143.863,94	138.324,10	-5.539,84	128.484,33	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	45.500,00	0,00	45.500,00	19.742,16	-25.757,84	23.681,98	-16.874,00	
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	125.000,00	0,00	125.000,00	107,10	-124.892,90	-107,10	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	11.704,94	0,00	11.704,94	3.643,93	-8.061,01	15.216,82	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	259.472,75	683,02	260.155,77	90.855,00	-169.300,77	136.445,29	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gerung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haltsjahr	jahres	tigungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
		1	2	3	4	5	6	folgejahre	
								7	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	30.669,58	0,00	30.669,58	29.859,44	-810,14	26.784,67	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	263.037,55	3.751,83	266.789,38	218.242,45	-48.546,93	294.231,41	-9.000,00	
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	9.159,10	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	78.500,00	0,00	78.500,00	45.471,15	-33.028,85	61.510,44	-1.897,01	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	7.500,00	0,00	7.500,00	990,83	-6.509,17	916,11	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	574,17	0,00	574,17	574,17	0,00	1.216,89	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	70.699,05	9.732,65	80.431,70	70.155,61	-10.276,09	22.274,17	-8.262,17	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	2.422,03	-1.577,97	1.660,16	0,00	
	72410000 Schülerbeförderungskosten	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	488,32	0,00	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	10.000,00	0,00	10.000,00	7.702,35	-2.297,65	8.990,81	0,00	
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	32.000,00	0,00	32.000,00	27.259,39	-4.740,61	20.773,37	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	8.000,00	0,00	8.000,00	6.064,00	-1.936,00	5.022,30	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	37.884,35	1.130,50	39.014,85	27.639,68	-11.375,17	20.682,56	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.000,00	0,00	18.000,00	19.284,23	1.284,23	43.200,21	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	141.765,70	225,18	141.990,88	132.516,70	-9.474,18	114.614,55	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	45.000,00	0,00	45.000,00	24.101,06	-20.898,94	37.595,83	0,00	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.623,45	0,00	5.623,45	2.614,36	-3.009,09	3.176,29	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	155.409,28	0,00	155.409,28	145.658,84	-9.750,44	223.316,02	0,00	
13.	-	4.094.939,57	0,00	4.094.939,57	3.945.987,97	-148.951,60	4.597.498,19	0,00	74
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	680.000,00	0,00	680.000,00	585.024,73	-94.975,27	555.898,22	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	40.900,00	0,00	40.900,00	43.750,82	2.850,82	25.781,17	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	18.600,00	0,00	18.600,00	23.912,28	5.312,28	16.773,19	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	13.203,10	0,00	13.203,10	13.203,10	0,00	11.463,30	0,00	
	74310000 Gewerbesteuerumlage	491.836,47	0,00	491.836,47	429.722,38	-62.114,09	942.766,69	0,00	
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.674,09	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gerung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahr	jahres	tigungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
		1	2	3	4	5	6	folgejahre	
								7	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.985.500,00	0,00	1.985.500,00	1.985.485,25	-14,75	2.315.866,52	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	864.900,00	0,00	864.900,00	864.889,41	-10,59	707.275,01	0,00	
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15.800,00	0,00	15.800,00	14.717,65	-1.082,35	17.388,87	0,00	77
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	14.500,00	0,00	14.500,00	14.267,70	-232,30	16.189,46	0,00	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.107,13	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.300,00	0,00	1.300,00	449,95	-850,05	0,00	0,00	
	77930000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,28	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.138.571,63	23.367,49	4.161.939,12	668.265,44	-3.493.673,68	1.573.205,38	33.349,27	76
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.500,00	0,00	1.500,00	1.344,49	-155,51	1.305,82	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	12.000,00	0,00	12.000,00	1.097,45	-10.902,55	15.756,14	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.825,83	0,00	3.825,83	1.174,90	-2.650,93	1.007,15	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	4.832,95	0,00	4.832,95	3.855,17	-977,78	3.186,05	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	42.332,65	23.367,49	65.700,14	31.658,14	-34.042,00	28.320,90	-33.349,27	
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	155,52	155,52	498,75	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	28.481,38	0,00	28.481,38	29.103,46	622,08	17.152,25	0,00	
	76220000 Leasing	5.408,28	0,00	5.408,28	5.190,56	-217,72	5.109,36	0,00	
	76240000 Datenverarbeitung	32.784,66	0,00	32.784,66	28.020,40	-4.764,26	22.569,69	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	26.253,60	0,00	26.253,60	21.817,29	-4.436,31	3.592,05	0,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00	85.363,52	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.500,00	0,00	13.500,00	2.000,00	-11.500,00	0,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen	32.043,72	0,00	32.043,72	25.085,67	-6.958,05	23.651,19	0,00	
	76370000 Bankgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	3.982,69	0,00	3.982,69	3.982,69	0,00	0,00	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	36.691,96	0,00	36.691,96	24.688,22	-12.003,74	14.562,89	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	11.844,95	0,00	11.844,95	11.330,31	-514,64	61,22	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer	
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsjahr	haltsvor-	tigungen in		
		jahres	vorjahren	jahr	jahres		jahres	Haushalts-		
								folgejahre		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6	7		
	76414000 Unfallversicherungen	35.200,00	0,00	35.200,00	34.911,70	-288,30	38.523,09	0,00		
	76430000 Sonstige Beiträge	838,79	0,00	838,79	0,00	-838,79	12,13	0,00		
	76490000 Sonstige Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	400,00	268,43	-131,57	304,22	0,00		
	76517932 Vorsteuer 19 %	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	-1.995,13	0,00	0,00		
	76517938 USt-Vorauszahlungen lfd. Jahr	909,00	0,00	909,00	0,00	-909,00	0,00	0,00		
	76517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	76537962 Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	0,00		
	76537997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	0,00		
	76630000 Säumniszuschläge	22,00	0,00	22,00	943,00	921,00	0,00	0,00		
	76810000 Grundsteuer	3.000,00	0,00	3.000,00	2.332,44	-667,56	1.962,73	0,00		
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	11,38	0,00	11,38	0,00	-11,38	0,00	0,00		
	76930000 Repräsentationen	1.000,00	0,00	1.000,00	286,60	-713,40	3.935,22	0,00		
	76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	1.306.331,01	0,00		
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	2.906,58	0,00	2.906,58	9.131,75	6.225,17	0,00	0,00		
17	=	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	10.426.584,23	38.890,67	10.465.474,90	6.216.149,03	-4.249.325,87	7.973.163,30	69.382,45	
18	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.240.100,00	-38.890,67	-2.278.990,67	2.277.572,80	4.556.563,47	3.560.624,98	-69.382,45	
19	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.791.100,00	573.153,22	2.364.253,22	1.182.624,25	-1.181.628,97	444.501,81	1.447.506,41	681, 683
		68141000 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	591.200,00	573.153,22	1.164.353,22	920.879,49	-243.473,73	412.001,85	298.475,17	
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	
		68144000 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	1.199.900,00	0,00	1.199.900,00	245.744,76	-954.155,24	32.499,96	1.149.031,24	
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.000,00	0,00	88.000,00	114.776,48	26.776,48	153.999,90	0,00	682, 683
		68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	26.505,61	26.505,61	65.385,58	0,00	
		68260000 Anzahlungen für Beiträge	88.000,00	0,00	88.000,00	88.270,87	270,87	88.614,32	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer	
			gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von		
			Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahr	jahres	altungs-			
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6	7			
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	3.000,00	0,00	3.000,00	17.559,00	14.559,00	352.669,98	0,00	684-686	
		68430000 Einzahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		68510210 Einzahlungen für Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630,00	0,00		
		68510220 Einzahlungen für Grünflächen	3.000,00	0,00	3.000,00	5.405,60	2.405,60	2.700,00	0,00		
		68510230 Einzahlungen für Ackerland, Brachland etc.	0,00	0,00	0,00	13.594,00	13.594,00	0,00	0,00		
		68510290 Einzahlungen für Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.688,80	0,00		
		68510297 Einzahlungen für Splitterparzellen an Drittgrundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.853,00	0,00		
		68520390 Einzahlungen für Sonstige Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	335.995,18	0,00		
		68560714 Einzahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00		
		68570820 Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		68570825 Einzahlungen für Schuleinrichtungen	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00		
		68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	-1.445,60	-1.445,60	0,00	0,00		
22.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	900,00	0,00	900,00	991,65	91,65	11.663,14	0,00	687	
		68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	900,00	0,00	900,00	991,65	91,65	11.663,14	0,00		
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	1.306.331,01	0,00	688, 689	
		68910000 sonstige Investitionseinzahlungen - Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	1.306.331,01	0,00		
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	5.617.900,00	573.153,22	6.191.053,22	1.745.838,63	-4.445.214,59	2.269.165,84	1.447.506,41		
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	5.617.900,00	1.997.054,47	7.614.954,47	1.726.961,18	-5.887.993,29	2.268.201,05	5.342.735,23	781,784-786	
		78190000 Investitionszuwendungen für Sonstige	0,00	0,00	0,00	110.227,33	110.227,33	0,00	0,00		
		78410113 Auszahlungen für Sonstige Lizenzen	3.257,03	0,00	3.257,03	3.257,03	0,00	0,00	0,00		
		78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse	7.000,00	220.362,36	227.362,36	7.179,23	-220.183,13	3.205,14	-216.800,00		
		78510220 Auszahlungen für Grünflächen	2.460,00	0,00	2.460,00	0,00	-2.460,00	0,00	0,00		
		78510224 Auszahlungen für Sportflächen	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00		
		78510231 Auszahlungen für Ackerland	1.040,00	4.944,14	5.984,14	16.642,35	10.658,21	92.626,04	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	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	120.000,00	5.027,77	125.027,77	6.413,18	-118.614,59	812.483,22	-118.614,59	
	78510293 Auszahlungen für Industrie- und Gewerbegrundstücke	54.449,98	0,00	54.449,98	0,00	-54.449,98	0,00	0,00	
	78510295 Auszahlungen für Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze	0,00	6.615,39	6.615,39	6.615,39	0,00	0,00	0,00	
	78520397 Auszahlungen für Gewerbe und Industrie	425.950,02	0,00	425.950,02	425.950,02	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	0,00	0,00	153.873,98	0,00	
	78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen	6.000,00	1.450,14	7.450,14	1.450,14	-6.000,00	4.111,05	-6.000,00	
	78531481 Auszahlungen für Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	3.000,00	4.302,46	7.302,46	4.561,04	-2.741,42	252,37	0,00	
	78532482 Auszahlungen für Straßen	105.000,00	5.376,91	110.376,91	5.376,91	-105.000,00	18.166,91	-105.000,00	
	78532485 Auszahlungen für Bauten von Verkehrslenkungsanlagen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge	20.000,00	0,00	20.000,00	10.412,50	-9.587,50	143.897,08	-9.587,50	
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	20.000,00	160.000,00	180.000,00	64.152,10	-115.847,90	0,00	-115.847,90	
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	
	78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen	6.000,00	7.313,58	13.313,58	12.113,58	-1.200,00	5.450,20	0,00	
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen	40.000,00	7.675,50	47.675,50	75.338,18	27.662,68	231.401,27	-6.058,99	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	98.000,00	46.976,81	144.976,81	46.976,81	-98.000,00	0,00	-57.000,00	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	47.500,00	178.318,92	225.818,92	189.574,15	-36.244,77	57.096,92	-40.383,66	
	78570825 Auszahlungen für Schuleinrichtungen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78590910 Auszahlungen für Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	4.571.742,97	1.348.690,49	5.920.433,46	740.721,24	-5.179.712,22	745.636,87	-4.622.442,59	
27.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	18.877,45	18.877,45	964,79	0,00	788,789

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer	
		1	2	3	4	5	6	7		
	78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	0,00	0,00	0,00	16.648,18	16.648,18	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	2.229,27	2.229,27	964,79	0,00		
28	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	5.617.900,00	1.997.054,47	7.614.954,47	1.745.838,63	-5.869.115,84	2.269.165,84	5.342.735,23	
29	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	-1.423.901,25	-1.423.901,25	0,00	1.423.901,25	0,00	-3.895.228,82	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-2.240.100,00	-1.462.791,92	-3.702.891,92	2.277.572,80	5.980.464,72	3.560.624,98	-3.964.611,27	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	189.100,00	0,00	189.100,00	188.924,00	-176,00	311.821,13	0,00	791 + 792
		79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.069,75	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)	77.600,00	0,00	77.600,00	77.460,00	-140,00	77.460,00	0,00	
		79293000 Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.827,38	0,00	
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	-189.100,00	0,00	-189.100,00	-188.924,00	176,00	-311.821,13	0,00	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	8.150,68	8.150,68	-9.679,30	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)	-2.429.200,00	-1.462.791,92	-3.891.991,92	2.096.799,48	5.988.791,40	3.239.124,55	-3.964.611,27	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-2.429.200,00	-38.890,67	-2.468.090,67	2.088.648,80	4.556.739,47	3.248.803,85	-69.382,45	
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-3.120.367,83	7.939.751,96	-----	-----	-----	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-5.588.458,50	10.028.400,76	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
11.	- Personalaufwendungen		74.500,00	0,00	0,00	0,00	-26,61	74.473,39	0,00	74.473,39	68.630,22	-5.843,17	66.599,54	2.030,68	0,00	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	64.177,00	-5.823,00	62.233,55	1.943,45	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		4.500,00	0,00	0,00	0,00	-26,61	4.473,39	0,00	4.473,39	4.453,22	-20,17	4.365,99	87,23	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	372,82	-627,18	0,00	372,82	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	372,82	-627,18	0,00	372,82	0,00	
14.	- Abschreibungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	414,74	-85,26	414,74	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	414,74	-85,26	414,74	0,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige Aufwendungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	48,00	3.048,00	0,00	3.048,00	566,80	-2.481,20	4.439,22	-3.872,42	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		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	
	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	232,20	-767,80	504,00	-271,80	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	0,00	48,00	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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	286,60	-713,40	3.935,22	-3.648,62	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		79.000,00	0,00	0,00	0,00	21,39	79.021,39	0,00	79.021,39	69.984,58	-9.036,81	71.453,50	-1.468,92	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	-21,39	-79.021,39	0,00	-79.021,39	-69.984,58	9.036,81	-71.453,50	1.468,92	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-79.000,00	0,00	0,00	0,00	-21,39	-79.021,39	0,00	-79.021,39	-69.984,58	9.036,81	-71.453,50	1.468,92	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
10.	- Personalauszahlungen		74.500,00	0,00	0,00	0,00	-26,61	74.473,39	0,00	74.473,39	68.630,22	-5.843,17	0,00	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	64.177,00	-5.823,00	0,00	
	70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer		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		4.500,00	0,00	0,00	0,00	-26,61	4.473,39	0,00	4.473,39	4.453,22	-20,17	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	372,82	-627,18	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	372,82	-627,18	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	48,00	3.048,00	0,00	3.048,00	566,80	-2.481,20	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		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	
	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	232,20	-767,80	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00	0,00	48,00	48,00	0,00	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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	286,60	-713,40	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		78.500,00	0,00	0,00	0,00	21,39	78.521,39	0,00	78.521,39	69.569,84	-8.951,55	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-78.500,00	0,00	0,00	0,00	-21,39	-78.521,39	0,00	-78.521,39	-69.569,84	8.951,55	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)		-78.500,00	0,00	0,00	0,00	-21,39	-78.521,39	0,00	-78.521,39	-69.569,84	8.951,55	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-78.500,00	0,00	0,00	0,00	-21,39	-78.521,39	0,00	-78.521,39	-69.569,84	8.951,55	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	vorjahren	Haushalts-	jahr	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		jahr	jahr	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	fähigkeit								
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353,69	1.353,69	0,00	1.353,69	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353,69	1.353,69	0,00	1.353,69	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	1.353,69	1.353,69	0,00	1.353,69	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten</i> <i>56414000 Unfallversicherungen</i>		6.200,00	0,00	0,00	0,00	784,95	6.984,95	0,00	6.984,95	7.479,91	494,96	5.223,19	2.256,72	0,00
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	784,95	1.784,95	0,00	1.784,95	1.784,95	0,00	332,52	1.452,43	0,00
			5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.694,96	494,96	4.890,67	804,29	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.200,00	0,00	0,00	0,00	784,95	6.984,95	0,00	6.984,95	7.479,91	494,96	5.223,19	2.256,72	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	-6.984,95	0,00	-6.984,95	-6.126,22	858,73	-5.223,19	-903,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	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)		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	-6.984,95	0,00	-6.984,95	-6.126,22	858,73	-5.223,19	-903,03	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen <i>61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	1.353,69 <i>1.353,69</i>	1.353,69 <i>1.353,69</i>	0,00 <i>0,00</i>	
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	1.353,69	1.353,69	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen <i>76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten</i> <i>76414000 Unfallversicherungen</i>		6.200,00 <i>1.000,00</i> <i>5.200,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	784,95 <i>784,95</i> <i>0,00</i>	6.984,95 <i>1.784,95</i> <i>5.200,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	6.984,95 <i>1.784,95</i> <i>5.200,00</i>	7.193,61 <i>1.498,65</i> <i>5.694,96</i>	208,66 <i>-286,30</i> <i>494,96</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		6.200,00	0,00	0,00	0,00	784,95	6.984,95	0,00	6.984,95	7.193,61	208,66	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	-6.984,95	0,00	-6.984,95	-5.839,92	1.145,03	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)		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	-6.984,95	0,00	-6.984,95	-5.839,92	1.145,03	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	-6.984,95	0,00	-6.984,95	-5.839,92	1.145,03	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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

Austragsgrundlage

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



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	171.961,56	156.361,56	15.859,88	156.101,68	0,00	
			15.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	171.961,56	156.361,56	15.859,88	156.101,68	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen 43220000 Entgelte</i>		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	4.390,00	890,00	2.730,00	1.660,00	0,00	
			1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.290,00	-210,00	930,00	360,00	0,00	
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.100,00	1.100,00	1.800,00	1.300,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>44110000 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen</i>		104.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	104.015,50	-184,50	105.870,81	-1.855,31	0,00	
			104.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	104.015,50	-184,50	105.870,81	-1.855,31	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	2.471,50	1.271,50	1.464,54	1.006,96	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		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	
	44244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		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	1.969,88	1.869,88	1.366,44	603,44	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	501,62	501,62	98,10	403,52	0,00	
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.570,06	11.570,06	14.381,94	-2.811,88	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	11.570,06	11.570,06	14.381,94	-2.811,88	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		124.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.500,00	0,00	124.500,00	294.408,62	169.908,62	140.307,17	154.101,45	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		195.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.465,00	192.135,00	683,02	192.818,02	64.563,32	-128.254,70	106.577,35	-42.014,03	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		400,00	0,00	0,00	0,00	-183,51	216,49	0,00	216,49	85,68	-130,81	91,64	-5,96	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		26.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.266,59	22.233,41	0,00	22.233,41	11.769,00	-10.464,41	4.570,74	7.198,26	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	3.050,99	-2.249,01	2.674,17	376,82	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.238,77	8.338,77	0,00	8.338,77	7.901,80	-436,97	3.824,59	4.077,21	0,00	
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Reinigung		14.000,00	0,00	0,00	0,00	1.661,01	15.661,01	0,00	15.661,01	15.578,66	-82,35	12.577,59	3.001,07	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-434,38	2.065,62	0,00	2.065,62	0,00	-2.065,62	418,37	-418,37	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		136.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.481,67	129.518,33	683,02	130.201,35	18.977,91	-111.223,44	40.002,84	-21.024,93	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.200,00	0,00	0,00	0,00	2.671,62	5.871,62	0,00	5.871,62	4.569,53	-1.302,09	764,93	3.804,60	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	545,00	-545,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	329,75	2.929,75	0,00	2.929,75	2.629,75	-300,00	41.107,48	-38.477,73	0,00	
14.	- Abschreibungen		25.200,00	0,00	0,00	0,00	5.004,28	30.204,28	0,00	30.204,28	252.329,42	222.125,14	25.452,57	226.876,85	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	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	145.383,32	140.217,47	5.165,85	140.217,47	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.222,86	9.222,86	0,00	9.222,86	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.477,38	45.477,38	0,00	45.477,38	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		100,00	0,00	0,00	0,00	5.128,03	5.228,03	0,00	5.228,03	32.435,46	27.207,43	476,32	31.959,14	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.641,50	-158,50	2.003,77	-362,27	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.641,50	-158,50	2.003,77	-362,27	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		54.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.156,42	48.143,58	0,00	48.143,58	53.803,22	5.659,64	21.232,73	32.570,49	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		15.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.218,62	14.281,38	0,00	14.281,38	11.750,43	-2.530,95	17.217,99	-5.467,56	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	11.059,07	16.059,07	0,00	16.059,07	16.059,07	0,00	334,75	15.724,32	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	713,03	-1.286,97	144,27	568,76	0,00	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	3.982,69	3.982,69	0,00	3.982,69	3.982,69	0,00	0,00	3.982,69	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.107,33	792,67	0,00	792,67	258,13	-534,54	237,34	20,79	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		3.600,00	0,00	0,00	0,00	682,40	4.282,40	0,00	4.282,40	4.160,06	-122,34	1.367,59	2.792,47	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge		9.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.161,21	838,79	0,00	838,79	0,00	-838,79	12,13	-12,13	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	26.606,76	26.606,76	0,00	26.606,76	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	2,56	-2,56	0,00	
	56810000 Grundsteuer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.379,07	-620,93	1.916,10	462,97	0,00	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		12.300,00	0,00	0,00	0,00	-9.393,42	2.906,58	0,00	2.906,58	-12.106,02	-15.012,60	0,00	-12.106,02	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		276.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.617,14	272.282,86	683,02	272.965,88	372.337,46	99.371,58	155.266,42	217.071,04	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-152.400,00	0,00	0,00	0,00	4.617,14	-147.782,86	-683,02	-148.465,88	-77.928,84	70.537,04	-14.959,25	-62.969,59	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-152.400,00	0,00	0,00	0,00	4.617,14	-147.782,86	-683,02	-148.465,88	-77.928,84	70.537,04	-14.959,25	-62.969,59	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			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		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	4.490,00	990,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.290,00	-210,00	0,00
	63220000 Entgelte		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.200,00	1.200,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		104.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	101.349,62	-2.850,38	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		104.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.200,00	0,00	104.200,00	101.349,62	-2.850,38	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	2.103,70	903,70	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		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
	64244000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden		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	1.840,46	1.740,46	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	263,24	263,24	0,00
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		108.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.900,00	0,00	108.900,00	107.943,32	-956,68	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		195.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.465,00	192.135,00	683,02	192.818,02	79.390,16	-113.427,86	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		400,00	0,00	0,00	0,00	-183,51	216,49	0,00	216,49	91,63	-124,86	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		26.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.266,59	22.233,41	0,00	22.233,41	26.660,65	4.427,24	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	3.000,76	-2.299,24	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		5.100,00	0,00	0,00	0,00	3.238,77	8.338,77	0,00	8.338,77	5.637,71	-2.701,06	0,00
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		14.000,00	0,00	0,00	0,00	1.661,01	15.661,01	0,00	15.661,01	15.220,83	-440,18	0,00
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-434,38	2.065,62	0,00	2.065,62	0,00	-2.065,62	0,00
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		136.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.481,67	129.518,33	683,02	130.201,35	21.892,43	-108.308,92	0,00
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.200,00	0,00	0,00	0,00	2.671,62	5.871,62	0,00	5.871,62	4.569,53	-1.302,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.492,20	4.492,20	0,00
	78590910 Auszahlungen für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		81.400,00	0,00	0,00	0,00	-81.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	-225.000,00	0,00
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		836.900,00	0,00	480.400,00	0,00	-483.400,00	833.900,00	9.971,91	843.871,91	453.497,75	-390.374,16	0,00
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-833.900,00	0,00	-480.400,00	0,00	483.400,00	-830.900,00	-9.971,91	-840.871,91	-434.498,15	406.373,76	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-976.700,00	0,00	-480.400,00	0,00	493.021,42	-964.078,58	-10.654,93	-974.733,51	-437.834,30	536.899,21	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	33.710,00	-90,00	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 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	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		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	3.592,57	-907,43	0,00	3.592,57	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		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	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Verbrauchsgüter		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.592,57	-407,43	0,00	3.592,57	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		20.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	19.500,00	0,00	19.500,00	9.506,71	-9.993,29	9.777,28	-270,57	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	-292,00	292,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	1.754,37	-2.245,63	2.098,00	-343,63	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	7.752,34	-7.247,66	7.971,28	-218,94	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		25.000,00	0,00	0,00	0,00	-687,15	24.312,85	0,00	24.312,85	13.412,13	-10.900,72	10.090,13	3.322,00	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	687,15	-24.312,85	0,00	-24.312,85	-13.412,13	10.900,72	-10.090,13	-3.322,00	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	687,15	-24.312,85	0,00	-24.312,85	-13.412,13	10.900,72	-10.090,13	-3.322,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	3.592,57	-907,43	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.592,57	-407,43	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		20.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	19.500,00	0,00	19.500,00	9.624,15	-9.875,85	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	1.871,81	-2.128,19	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	7.752,34	-7.247,66	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		25.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00	13.216,72	-10.783,28	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00	-13.216,72	10.783,28	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)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00	-13.216,72	10.783,28	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-28.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-27.000,00	0,00	-27.000,00	-13.216,72	13.783,28	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Ordnungsangelegenheiten

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

Ordnungsangelegenheiten, Sondernutzungen

Autragsgrundlage

Landes- und Bundesgesetze

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Surkamp

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	des	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	in €	und	genseitigen	vorjahres	im	Haushalts-	im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	Haushalts-	Haushalts-
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17	18
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	446,50	-1.453,50	1.799,00	-1.352,50	0,00	
	43190000 Sonstige		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00	955,00	-955,00	0,00	
	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen															
	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	436,50	-563,50	834,00	-397,50	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	10,00	0,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	446,50	-1.453,50	1.799,00	-1.352,50	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.039,00	39,00	0,00	2.039,00	0,00	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	39,00	0,00	39,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.039,00	39,00	0,00	2.039,00	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	-2.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-1.592,50	-1.492,50	1.799,00	-3.391,50	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		1.900,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-1.592,50	-1.492,50	1.799,00	-3.391,50	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	434,50	-1.465,50	0,00	
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00	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	424,50	-575,50	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)		1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	434,50	-1.465,50	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	
	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		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		1.900,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-1.565,50	-1.465,50	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	-2.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-1.565,50	-1.465,50	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		1.900,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-1.565,50	-1.465,50	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Schuhr

Produktbeschreibung

ehrenamtliche Tätigkeit, Einrichtungen des Brandschutzes, gefahrenabwehrender Brandschutz, Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kameraden, Dienstleitungen für Dritte

Austragsgrundlage

Brandschutzgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Gutt

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		69.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.100,00	0,00	69.100,00	69.497,77	397,77	69.687,17	-189,40	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	1.166,00	-234,00	1.859,42	-693,42	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	100,00	-100,00	200,00	-100,00	0,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.500,00	0,00	67.500,00	68.231,77	731,77	67.627,75	604,02	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	102,89	-2.897,11	3.126,41	-3.023,52	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	0,00	0,00	126,41	-126,41	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	102,89	102,89	0,00	102,89	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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	ertragungen	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende	Deckungs-	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			-aufwendungen	fähigkeit		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	3.000,00	-3.000,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	-97.044,54	-97.144,54	399,00	-97.443,54	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.543,54	-98.543,54	0,00	-98.543,54	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	1.499,00	1.499,00	399,00	1.100,00	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	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		72.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.200,00	0,00	72.200,00	-27.443,88	-99.643,88	73.212,58	-100.656,46	0,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	13.015,05	0,00	13.015,05	12.810,00	-205,05	12.540,00	270,00	0,00	0,00
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	13.015,05	0,00	13.015,05	12.810,00	-205,05	12.540,00	270,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		273.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.026,25	270.073,75	9.957,83	280.031,58	111.217,82	-168.813,76	95.506,81	15.711,01	0,00	0,00
	52210000 Aufwendungen für Abfall		300,00	0,00	0,00	0,00	-66,45	233,55	0,00	233,55	27,38	-206,17	5,36	22,02	0,00	0,00
	52240000 Aufwendungen für Gas		34.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.857,85	21.142,15	0,00	21.142,15	15.010,76	-6.131,39	5.435,80	9.574,96	0,00	0,00
	52260000 Aufwendungen für Strom		8.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.336,45	6.963,55	0,00	6.963,55	6.775,58	-187,97	6.807,33	-31,75	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		1.800,00	0,00	0,00	0,00	185,37	1.985,37	0,00	1.985,37	1.885,37	-100,00	1.410,00	475,37	0,00	
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-233,06	2.766,94	0,00	2.766,94	2.509,74	-257,20	2.542,54	-32,80	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.920,25	-5.920,25	0,00	
	52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche		120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	3.982,54	-116.017,46	0,00	3.982,54	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.438,23	661,77	0,00	661,77	0,00	-661,77	0,00	0,00	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		12.500,00	0,00	0,00	0,00	17.113,38	29.613,38	0,00	29.613,38	26.731,89	-2.881,49	12.966,88	13.765,01	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.500,00	0,00	0,00	0,00	2.939,69	6.439,69	0,00	6.439,69	6.063,45	-376,24	5.541,11	522,34	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	43.500,00	0,00	43.500,00	25.068,57	-18.431,43	33.439,38	-8.370,81	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	990,83	-6.509,17	916,11	74,72	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gegenstände		19.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.832,65	16.167,35	9.732,65	25.900,00	18.813,16	-7.086,84	8.064,40	10.748,76	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	872,73	-2.627,27	2.181,04	-1.308,31	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	225,18	5.725,18	225,18	-5.500,00	7.957,12	-7.731,94	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.674,64	-1.825,36	1.884,12	-209,48	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	586,00	-14,00	435,37	150,63	0,00	
14.	- Abschreibungen		114.000,00	0,00	0,00	0,00	6.312,20	120.312,20	0,00	120.312,20	122.351,80	2.039,60	117.216,47	5.135,33	0,00	
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	533,93	533,93	0,00	533,93	533,93	0,00	320,51	213,42	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	17.796,18	0,00	0,00	
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039,60	2.039,60	0,00	2.039,60	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge		7.900,00	0,00	0,00	0,00	-11,73	7.888,27	0,00	7.888,27	7.888,27	0,00	8.363,13	-474,86	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	1.042,06	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.800,00	0,00	0,00	0,00	5.430,69	9.230,69	0,00	9.230,69	9.230,69	0,00	5.873,52	3.357,17	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	128,86	-71,14	207,69	-78,83	0,00	
	57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	128,86	-71,14	207,69	-78,83	0,00	
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		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		72.400,00	0,00	0,00	0,00	2.903,78	75.303,78	23.367,49	98.671,27	52.806,03	-45.865,24	62.229,85	-9.423,82	0,00	
	56100000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.344,49	-155,51	1.215,22	129,27	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	2.548,43	-7.951,57	14.395,48	-11.847,05	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	570,50	-1.429,50	25,13	545,37	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.109,52	-890,48	3.052,53	-943,01	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		36.500,00	0,00	0,00	0,00	2.832,65	39.332,65	23.367,49	62.700,14	28.850,87	-33.849,27	25.957,23	2.893,64	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung		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	
	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	318,92	-318,92	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.849,39	-350,61	4.947,38	-97,99	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.351,12	-648,88	11.287,78	63,34	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	69,13	1.269,13	0,00	1.269,13	1.179,71	-89,42	1.028,18	151,53	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	2,00	0,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		473.500,00	0,00	0,00	0,00	5.404,78	478.904,78	33.325,32	512.230,10	299.314,51	-212.915,59	287.700,82	11.613,69	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-401.300,00	0,00	0,00	0,00	-5.404,78	-406.704,78	-33.325,32	-440.030,10	-326.758,39	113.271,71	-214.488,24	-112.270,15	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-401.300,00	0,00	0,00	0,00	-5.404,78	-406.704,78	-33.325,32	-440.030,10	-326.758,39	113.271,71	-214.488,24	-112.270,15	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäß-	Abweichung
			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	1.366,00	-234,00	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	1.166,00	-234,00	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	1.196,89	-1.803,11	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	0,00	0,00	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	102,89	102,89	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	1.094,00	-1.906,00	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	2.562,89	-2.137,11	0,00
10.	- Personalauszahlungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	13.015,05	0,00	13.015,05	13.690,00	674,95	0,00
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-784,95	13.015,05	0,00	13.015,05	13.690,00	674,95	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		273.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.026,25	270.073,75	9.957,83	280.031,58	125.782,41	-154.249,17	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		300,00	0,00	0,00	0,00	-66,45	233,55	0,00	233,55	27,38	-206,17	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		34.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.857,85	21.142,15	0,00	21.142,15	32.449,26	11.307,11	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		8.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.336,45	6.963,55	0,00	6.963,55	5.828,51	-1.135,04	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		1.800,00	0,00	0,00	0,00	185,37	1.985,37	0,00	1.985,37	2.036,05	50,68	0,00
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-233,06	2.766,94	0,00	2.766,94	2.509,74	-257,20	0,00
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	107,10	-119.892,90	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.438,23	661,77	0,00	661,77	0,00	-661,77	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		12.500,00	0,00	0,00	0,00	17.113,38	29.613,38	0,00	29.613,38	27.905,68	-1.707,70	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		3.500,00	0,00	0,00	0,00	2.939,69	6.439,69	0,00	6.439,69	6.170,55	-269,14	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	43.500,00	0,00	43.500,00	22.486,86	-21.013,14	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	990,83	-6.509,17	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		19.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.832,65	16.167,35	9.732,65	25.900,00	18.096,49	-7.803,51	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	594,63	-2.905,37	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	225,18	5.725,18	4.167,89	-1.557,29	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.825,44	-1.674,56	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	586,00	-14,00	0,00	
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	128,86	-71,14	0,00	
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	128,86	-71,14	0,00	
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		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		72.400,00	0,00	0,00	0,00	2.901,78	75.301,78	23.367,49	98.669,27	51.375,22	-47.294,05	0,00	
	76100000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.344,49	-155,51	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	1.097,45	-9.402,55	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	496,00	-1.504,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	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	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.308,52	-691,48	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		36.500,00	0,00	0,00	0,00	2.832,65	39.332,65	23.367,49	62.700,14	28.850,87	-33.849,27	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	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		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	4.654,10	-545,90	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	11.444,08	-555,92	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		1.200,00	0,00	0,00	0,00	69,13	1.269,13	0,00	1.269,13	1.179,71	-89,42	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		359.500,00	0,00	0,00	0,00	-909,42	358.590,58	33.325,32	391.915,90	190.976,49	-200.939,41	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-354.800,00	0,00	0,00	0,00	909,42	-353.890,58	-33.325,32	-387.215,90	-188.413,60	198.802,30	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)		-354.800,00	0,00	0,00	0,00	909,42	-353.890,58	-33.325,32	-387.215,90	-188.413,60	198.802,30	0,00
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.303,00	-1.303,00	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	0,00	0,00	0,00
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.303,00	-1.303,00	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	14.697,00	14.697,00	0,00
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	210.554,17	346.554,17	146.967,88	-199.586,29	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	3.562,36	10.562,36	7.179,23	-3.383,13	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	78560714 Auszahlungen für Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	160.000,00	180.000,00	64.152,10	-115.847,90	0,00	
	78560725 Auszahlungen für Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes		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	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	46.976,81	100.976,81	46.976,81	-54.000,00	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	15,00	50.015,00	28.659,74	-21.355,26	0,00	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	210.554,17	346.554,17	146.967,88	-199.586,29	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-136.000,00	-210.554,17	-346.554,17	-132.270,88	214.283,29	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-490.800,00	0,00	0,00	0,00	909,42	-489.890,58	-243.879,49	-733.770,07	-320.684,48	413.085,59	0,00	
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		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	
	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)		-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	
36.	= Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35)		-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	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Auftragsgrundlage

Schulgesetz

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

Teilhaushalte

Sicherstellung des geordneten Schulbetriebs, Bereitstellung der Schulgebäude, der Schulsporeinrichtungen, 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



Teilergebnisrechnung 2023

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

- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	des Haus-	gegenüber	Ermäch-			
			in €	in €	in €	und	seitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13	14	15	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		47.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00	0,00	47.600,00	79.387,80	31.787,80	72.278,38	7.109,42	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	0,00	0,00	0,00	1.056,00	-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	0,00	22.591,66	22.591,66	22.380,16	211,50	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2,80	-497,20	628,05	-625,25	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		46.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.700,00	0,00	46.700,00	56.120,06	9.420,06	47.786,02	8.334,04	0,00
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	673,28	273,28	428,15	245,13	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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		144.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.900,00	0,00	144.900,00	148.969,05	4.069,05	171.709,21	-22.740,16	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		134.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.000,00	0,00	134.000,00	138.462,08	4.462,08	160.989,18	-22.527,10	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	420,00	20,00	420,00	0,00	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	10.086,97	-413,03	10.300,03	-213,06	0,00	
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-983.994,43	-983.994,43	0,00	-983.994,43	0,00	
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-983.995,43	-983.995,43	0,00	-983.995,43	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	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		192.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.500,00	0,00	192.500,00	-755.637,58	-948.137,58	243.987,59	-999.625,17	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		97.400,00	0,00	0,00	0,00	5.803,12	103.203,12	0,00	103.203,12	102.913,04	-290,08	88.171,43	14.741,61	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		75.900,00	0,00	0,00	0,00	4.761,42	80.661,42	0,00	80.661,42	80.661,42	0,00	68.330,17	12.331,25	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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	-209,92	290,08	0,00	290,08	0,00	-290,08	0,00	0,00	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	26,61	1.026,61	0,00	1.026,61	1.026,61	0,00	924,61	102,00	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		15.100,00	0,00	0,00	0,00	1.015,09	16.115,09	0,00	16.115,09	16.115,09	0,00	14.415,58	1.699,51	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	209,92	5.109,92	0,00	5.109,92	5.109,92	0,00	4.501,07	608,85	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		369.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.968,97	367.331,03	1.130,50	368.461,53	266.747,87	-101.713,66	256.740,14	10.007,73	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.481,79	-1.018,21	2.025,16	-543,37	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		43.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	43.800,00	25.010,00	-18.790,00	17.537,24	7.472,76	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		15.000,00	0,00	0,00	0,00	9.393,42	24.393,42	0,00	24.393,42	24.393,42	0,00	24.510,16	-116,74	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	5.740,00	-3.260,00	5.389,43	350,57	0,00	
	52290000 Aufwendungen für Reinigung		90.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.875,47	88.124,53	0,00	88.124,53	87.230,39	-894,14	75.500,36	11.730,03	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	14.527,83	-10.472,17	1.213,99	13.313,84	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	1.875,47	6.375,47	0,00	6.375,47	3.375,47	-3.000,00	3.730,02	-354,55	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	32.684,48	-22.315,52	34.947,88	-2.263,40	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	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		10.000,00	0,00	0,00	0,00	3.850,78	13.850,78	0,00	13.850,78	13.850,78	0,00	18.006,97	-4.156,19	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	0,00	0,00	0,00	74,17	574,17	0,00	574,17	574,17	0,00	1.216,89	-642,72	0,00	
	52380000 Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen		54.500,00	0,00	0,00	0,00	-15.284,66	39.215,34	0,00	39.215,34	12.471,88	-26.743,46	33.824,70	-21.352,82	0,00	
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.435,01	-1.564,99	1.682,08	752,93	0,00	
	52410000 Schülerbeförderungskosten		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	488,32	-488,32	0,00	
	52450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	8.083,82	-1.916,18	8.523,58	-439,76	0,00	
	52460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	27.259,39	-4.740,61	20.773,37	6.486,02	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	5.786,00	-2.214,00	5.300,30	485,70	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.130,50	5.130,50	1.346,92	-3.783,58	1.603,08	-256,16	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-2,68	497,32	0,00	497,32	496,52	-0,80	466,61	29,91	0,00	
14.	- Abschreibungen		95.900,00	0,00	0,00	0,00	-8.239,09	87.660,91	0,00	87.660,91	133.413,38	45.752,47	106.505,56	26.907,82	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	1.482,94	1.482,94	0,00	1.482,94	1.482,94	0,00	3.150,83	-1.667,89	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	2.506,64	14.306,64	0,00	14.306,64	14.306,64	0,00	11.785,30	2.521,34	0,00	
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulumhallen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	27.947,24	29.747,24	0,00	29.747,24	32.772,65	3.025,41	32.772,65	0,00	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	
	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-48,66	4.151,34	0,00	4.151,34	4.151,34	0,00	4.985,18	-833,84	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.100,00	0,00	0,00	0,00	-81,77	1.018,23	0,00	1.018,23	1.018,23	0,00	1.183,63	-165,40	0,00	
	53630000 Abschreibungen auf Schulgebäude und Schulturnhallen auf fremdem Grund und Boden		31.100,00	0,00	0,00	0,00	-31.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68,50	-68,50	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	8.567,09	2.567,09	7.344,86	1.222,23	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		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	63.559,97	40.159,97	37.660,09	25.899,88	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		10.100,00	0,00	0,00	0,00	3.203,10	13.303,10	0,00	13.303,10	13.203,10	-100,00	11.463,30	1.739,80	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		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	



Teilergebnisrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	ung des	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen aus	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	wendungen	und	ge-	jahres	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		10.000,00	0,00	0,00	0,00	3.203,10	13.203,10	0,00	13.203,10	13.203,10	0,00	11.463,30	1.739,80	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.392,18	-107,82	13.835,95	-1.443,77	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.392,18	-107,82	13.835,95	-1.443,77	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		80.300,00	0,00	0,00	0,00	10.126,30	90.426,30	0,00	90.426,30	89.932,91	-493,39	80.558,84	9.374,07	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	-74,17	225,83	0,00	225,83	149,10	-76,73	242,40	-93,30	0,00
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,27	-654,27	0,00
	56220000 Leasing		7.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.591,72	5.408,28	0,00	5.408,28	5.190,56	-217,72	5.109,36	81,20	0,00
	56240000 Datenverarbeitung		22.000,00	0,00	0,00	0,00	9.784,66	31.784,66	0,00	31.784,66	31.784,66	0,00	19.142,69	12.641,97	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	1.591,72	14.591,72	0,00	14.591,72	14.591,72	0,00	15.875,75	-1.284,03	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	3.465,99	-1.034,01	2.329,93	1.136,06	0,00
	56411000 Gebäudeversicherungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	415,81	3.915,81	0,00	3.915,81	3.915,81	0,00	3.306,60	609,21	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56414000 Unfallversicherungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	29.216,74	-783,26	33.788,46	-4.571,72	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	2,00	0,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,31	1.570,31	107,38	1.462,93	0,00	
	56551545 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,02	46,02	0,00	46,02	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		665.500,00	0,00	0,00	0,00	8.924,46	674.424,46	1.130,50	675.554,96	618.602,48	-56.952,48	557.275,22	61.327,26	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-473.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.924,46	-481.924,46	-1.130,50	-483.054,96	-1.374.240,06	-891.185,10	-313.287,63	-1.060.952,43	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-473.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.924,46	-481.924,46	-1.130,50	-483.054,96	-1.374.240,06	-891.185,10	-313.287,63	-1.060.952,43	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermächti-	
			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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	22.606,06	22.106,06	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	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	22.591,66	22.591,66	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	14,40	-485,60	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		144.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.900,00	0,00	144.900,00	148.490,47	3.590,47	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		134.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.000,00	0,00	134.000,00	138.462,08	4.462,08	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	420,00	20,00	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	9.608,39	-891,61	0,00
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		145.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.400,00	0,00	145.400,00	171.096,53	25.696,53	0,00
10.	- Personalauszahlungen		97.400,00	0,00	0,00	0,00	5.803,12	103.203,12	0,00	103.203,12	102.913,04	-290,08	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		75.900,00	0,00	0,00	0,00	4.761,42	80.661,42	0,00	80.661,42	80.661,42	0,00	0,00
	70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		500,00	0,00	0,00	0,00	-209,92	290,08	0,00	290,08	0,00	-290,08	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	26,61	1.026,61	0,00	1.026,61	1.026,61	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		15.100,00	0,00	0,00	0,00	1.015,09	16.115,09	0,00	16.115,09	16.115,09	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	209,92	5.109,92	0,00	5.109,92	5.109,92	0,00	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		369.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.968,97	367.331,03	1.130,50	368.461,53	244.736,43	-123.725,10	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.438,36	-1.061,64	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		43.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00	0,00	43.800,00	-5.357,76	-49.157,76	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		15.000,00	0,00	0,00	0,00	9.393,42	24.393,42	0,00	24.393,42	25.539,16	1.145,74	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.529,27	-4.470,73	0,00
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		90.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.875,47	88.124,53	0,00	88.124,53	83.769,87	-4.354,66	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	72310000 Unterhaltung der Straßenbäume		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	14.527,83	-10.472,17	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	1.875,47	6.375,47	0,00	6.375,47	3.643,93	-2.731,54	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	16.035,88	-38.964,12	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		10.000,00	0,00	0,00	0,00	3.850,78	13.850,78	0,00	13.850,78	16.952,11	3.101,33	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		500,00	0,00	0,00	0,00	74,17	574,17	0,00	574,17	574,17	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		54.500,00	0,00	0,00	0,00	-15.284,66	39.215,34	0,00	39.215,34	37.792,40	-1.422,94	0,00	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.422,03	-1.577,97	0,00	
	72410000 Schülerbeförderungskosten		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	
	72450000 Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	7.702,35	-2.297,65	0,00	
	72460000 Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)		32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	27.259,39	-4.740,61	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	6.064,00	-1.936,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	1.130,50	5.130,50	1.346,92	-3.783,58	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-2,68	497,32	0,00	497,32	496,52	-0,80	0,00	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		10.100,00	0,00	0,00	0,00	3.203,10	13.303,10	0,00	13.303,10	13.203,10	-100,00	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		10.000,00	0,00	0,00	0,00	3.203,10	13.203,10	0,00	13.203,10	13.203,10	0,00	0,00	
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.452,34	-47,66	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	12.452,34	-47,66	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäß-	Abweichung
			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		80.300,00	0,00	0,00	0,00	10.126,30	90.426,30	0,00	90.426,30	85.006,67	-5.419,63	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		300,00	0,00	0,00	0,00	-74,17	225,83	0,00	225,83	207,90	-17,93	0,00
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155,52	155,52	0,00
	76220000 Leasing		7.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.591,72	5.408,28	0,00	5.408,28	5.190,56	-217,72	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		22.000,00	0,00	0,00	0,00	9.784,66	31.784,66	0,00	31.784,66	28.020,40	-3.764,26	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	1.591,72	14.591,72	0,00	14.591,72	14.833,75	242,03	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	3.465,99	-1.034,01	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	415,81	3.915,81	0,00	3.915,81	3.915,81	0,00	0,00
	76414000 Unfallversicherungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	29.216,74	-783,26	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		569.600,00	0,00	0,00	0,00	17.163,55	586.763,55	1.130,50	587.894,05	458.311,58	-129.582,47	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-424.200,00	0,00	0,00	0,00	-17.163,55	-441.363,55	-1.130,50	-442.494,05	-287.215,05	155.279,00	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)		-424.200,00	0,00	0,00	0,00	-17.163,55	-441.363,55	-1.130,50	-442.494,05	-287.215,05	155.279,00	0,00
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.876,00	194.876,00	0,00
	68141000 Investitionszuwendungen vom Bund		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
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.876,00	194.876,00	0,00
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00
	68570820 Einzahlungen 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
	68570825 Einzahlungen für Schuleinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	gungen des	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	194.881,00	194.881,00	0,00
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		943.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.500,00	190.072,46	1.133.572,46	401.889,85	-731.682,61	0,00
	78410113 Auszahlungen für Sonstige Lizenzen		0,00	0,00	0,00	0,00	3.257,03	3.257,03	0,00	3.257,03	3.257,03	0,00	0,00
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.867,14	-132,86	0,00
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		47.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	178.318,92	225.818,92	185.081,95	-40.736,97	0,00
	78570825 Auszahlungen für Schuleinrichtungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	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		890.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.257,03	886.742,97	11.753,54	898.496,51	210.683,73	-687.812,78	0,00
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		943.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.500,00	190.072,46	1.133.572,46	401.889,85	-731.682,61	0,00
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-943.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-943.500,00	-190.072,46	-1.133.572,46	-207.008,85	926.563,61	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-1.367.700,00	0,00	0,00	0,00	-17.163,55	-1.384.863,55	-191.202,96	-1.576.066,51	-494.223,90	1.081.842,61	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		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
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



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

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

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

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



Teilergebnisrechnung 2023

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

- 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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	in €	in €	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	Haushalts-	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.828,58	1.828,58	0,00	1.828,58	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	1.828,58	1.828,58	0,00	1.828,58	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	1.828,58	1.828,58	0,00	1.828,58	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		44.000,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	59.500,00	0,00	59.500,00	49.013,58	-10.486,42	70.434,93	-21.421,35	0,00
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		17.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	17.513,58	-486,42	43.659,31	-26.145,73	0,00
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		27.000,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	41.500,00	0,00	41.500,00	31.500,00	-10.000,00	26.775,62	4.724,38	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		44.000,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	59.500,00	0,00	59.500,00	49.013,58	-10.486,42	70.434,93	-21.421,35	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-47.185,00	12.315,00	-70.434,93	23.249,93	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-47.185,00	12.315,00	-70.434,93	23.249,93	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		44.000,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	59.500,00	0,00	59.500,00	41.559,85	-17.940,15	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		17.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	19.284,23	1.284,23	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		27.000,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	41.500,00	0,00	41.500,00	22.275,62	-19.224,38	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		44.000,00	0,00	0,00	0,00	15.500,00	59.500,00	0,00	59.500,00	41.559,85	-17.940,15	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-41.559,85	17.940,15	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)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-41.559,85	17.940,15	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-44.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-59.500,00	0,00	-59.500,00	-41.559,85	17.940,15	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Volkshochschulen/Büchereien, u.a.
Produktgruppe	272	Büchereien, Bibliotheken
Produkt	27200	Bibliothek

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Lütgens-Voß

Produktbeschreibung

Betrieb der Bibliothek in Dassow

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	tragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tragene	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	des Haus-	gegenüber	Ermächti-
			in €	in €	wendungen	und	gensseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	11.978,40	1.778,40	2.994,60	8.983,80	0,00	
			10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	11.978,40	1.778,40	2.994,60	8.983,80	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 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	
			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)		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	11.978,40	1.678,40	2.994,60	8.983,80	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52210000 Aufwendungen für Abfall 52260000 Aufwendungen für Strom 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	46,13	-853,87	1.252,13	-1.206,00	0,00	
			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	
			700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	46,13	-653,87	221,29	-175,16	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.030,84	-1.030,84	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.400,00	0,00	12.844,60	10.555,40	0,00	
			23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.400,00	0,00	12.844,60	10.555,40	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	13.679,14	-520,86	4.991,00	8.688,14	0,00	
			14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	13.679,14	-520,86	4.991,00	8.688,14	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		38.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00	37.125,27	-1.374,73	19.087,73	18.037,54	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-25.146,87	3.053,13	-16.093,13	-9.053,74	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-25.146,87	3.053,13	-16.093,13	-9.053,74	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen</i>		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	2.994,60	-7.205,40	0,00	
			10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	2.994,60	-7.205,40	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen</i>		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	
			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)		10.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	2.994,60	-7.305,40	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>72210000 Auszahlungen für Abfall</i> <i>72260000 Auszahlungen für Strom</i> <i>72310000 Unterhaltung der Straßenbäume</i>		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	366,29	-533,71	0,00	
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	
			700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	366,29	-333,71	0,00	
			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 <i>74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen</i>		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	26.394,60	2.994,60	0,00	
			23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	26.394,60	2.994,60	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen <i>76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	11.978,40	-2.221,60	0,00	
			14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	11.978,40	-2.221,60	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		38.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00	38.739,29	239,29	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-35.744,69	-7.544,69	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)		-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-35.744,69	-7.544,69	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	-28.200,00	-35.744,69	-7.544,69	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Produktbeschreibung

Förderung von Einrichtungen der Heimat- und sonstigen Kulturpflege, kulturelle Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Verbänden

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Wolf

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen</i>		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	0,00	0,00	
			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	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	560,00	360,00	200,00	360,00	0,00	
			200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	560,00	360,00	200,00	360,00	0,00	
9	+ Sonstige Erträge <i>46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.380,02	5.380,02	4.230,02	1.150,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.380,02	5.380,02	4.230,02	1.150,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	5.940,02	4.240,02	4.430,02	1.510,00	0,00	
11.	- Personalaufwendungen <i>50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer</i>		31.200,00	0,00	0,00	0,00	1.869,62	33.069,62	0,00	33.069,62	32.986,06	-83,56	29.475,75	3.510,31	0,00	
			24.000,00	0,00	0,00	0,00	1.869,62	25.869,62	0,00	25.869,62	25.869,62	0,00	22.856,45	3.013,17	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	328,10	-71,90	308,97	19,13	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		5.100,00	0,00	0,00	0,00	60,11	5.160,11	0,00	5.160,11	5.160,11	0,00	4.826,68	333,43	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-60,11	1.639,89	0,00	1.639,89	1.628,23	-11,66	1.483,65	144,58	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		28.600,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	29.600,00	0,00	29.600,00	25.524,49	-4.075,51	15.674,48	9.850,01	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	752,44	-247,56	0,00	752,44	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		28.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	24.772,05	-3.827,95	15.674,48	9.097,57	0,00	
14.	- Abschreibungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-73,50	326,50	0,00	326,50	326,50	0,00	331,71	-5,21	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		100,00	0,00	0,00	0,00	-54,67	45,33	0,00	45,33	45,33	0,00	50,54	-5,21	0,00	
	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	17.518,07	-981,93	23.841,27	-6.323,20	0,00	
			18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	17.518,07	-981,93	23.841,27	-6.323,20	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung 56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge 56240000 Datenverarbeitung 56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges 56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	238,80	-1.361,20	1.712,91	-1.474,11	0,00	
			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	
			600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	238,80	-361,20	234,00	4,80	0,00	
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	1.071,93	-1.071,93	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,98	-406,98	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		80.300,00	0,00	0,00	0,00	2.796,12	83.096,12	0,00	83.096,12	76.593,92	-6.502,20	71.036,12	5.557,80	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-78.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.796,12	-81.396,12	0,00	-81.396,12	-70.653,90	10.742,22	-66.606,10	-4.047,80	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-78.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.796,12	-81.396,12	0,00	-81.396,12	-70.653,90	10.742,22	-66.606,10	-4.047,80	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		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
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		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
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	560,00	360,00	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	560,00	360,00	0,00
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.380,02	5.380,02	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.380,02	5.380,02	0,00
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	5.940,02	4.240,02	0,00
10.	- Personalauszahlungen		31.200,00	0,00	0,00	0,00	1.869,62	33.069,62	0,00	33.069,62	32.986,06	-83,56	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		24.000,00	0,00	0,00	0,00	1.869,62	25.869,62	0,00	25.869,62	25.869,62	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	328,10	-71,90	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		5.100,00	0,00	0,00	0,00	60,11	5.160,11	0,00	5.160,11	5.160,11	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-60,11	1.639,89	0,00	1.639,89	1.628,23	-11,66	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		28.600,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	29.600,00	0,00	29.600,00	25.328,05	-4.271,95	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	752,44	-247,56	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		28.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.600,00	0,00	28.600,00	24.575,61	-4.024,39	0,00
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	23.912,28	5.412,28	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	23.912,28	5.412,28	0,00
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	238,80	-1.361,20	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
	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	238,80	-361,20	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	76240000 Datenverarbeitung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	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	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		79.900,00	0,00	0,00	0,00	2.869,62	82.769,62	0,00	82.769,62	82.465,19	-304,43	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-78.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.869,62	-81.069,62	0,00	-81.069,62	-76.525,17	4.544,45	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)		-78.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.869,62	-81.069,62	0,00	-81.069,62	-76.525,17	4.544,45	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-78.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.869,62	-81.069,62	0,00	-81.069,62	-76.525,17	4.544,45	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Produktbeschreibung

Zahlungen der Platzkostenbeiträge der Wohnsitzgemeinde für die Betreuung von Kindern der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen

Autragsgrundlage

KiföG

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

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



Teilergebnisrechnung 2023

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

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		690.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	680.000,00	0,00	680.000,00	586.184,41	-93.815,59	554.864,70	31.319,71	0,00	
			690.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	680.000,00	0,00	680.000,00	586.184,41	-93.815,59	554.864,70	31.319,71	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		690.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	680.000,00	0,00	680.000,00	586.184,41	-93.815,59	554.864,70	31.319,71	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-690.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-680.000,00	0,00	-680.000,00	-586.184,41	93.815,59	-554.864,70	-31.319,71	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-690.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-680.000,00	0,00	-680.000,00	-586.184,41	93.815,59	-554.864,70	-31.319,71	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen <i>74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		690.000,00 690.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-10.000,00 -10.000,00	680.000,00 680.000,00	0,00 0,00	680.000,00 680.000,00	585.024,73 585.024,73	-94.975,27 -94.975,27	0,00 0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		690.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	680.000,00	0,00	680.000,00	585.024,73	-94.975,27	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-690.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-680.000,00	0,00	-680.000,00	-585.024,73	94.975,27	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)		-690.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-680.000,00	0,00	-680.000,00	-585.024,73	94.975,27	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-690.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-680.000,00	0,00	-680.000,00	-585.024,73	94.975,27	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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

Produktverantwortlicher

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.700,00	0,00	0,00	0,00	1.424,23	13.124,23	0,00	13.124,23	2.834,89	-10.289,34	32.356,72	-29.521,83	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		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	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		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	0,00	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		9.500,00	0,00	0,00	0,00	1.463,58	10.963,58	0,00	10.963,58	2.146,34	-8.817,24	31.900,55	-29.754,21	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		900,00	0,00	0,00	0,00	-39,35	860,65	0,00	860,65	688,55	-172,10	456,17	232,38	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.994,66	-1.994,66	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.994,66	-1.994,66	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		11.700,00	0,00	0,00	0,00	1.424,23	13.124,23	0,00	13.124,23	2.834,89	-10.289,34	34.351,38	-31.516,49	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.424,23	-13.124,23	0,00	-13.124,23	-2.834,89	10.289,34	-34.351,38	31.516,49	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	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)		-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.424,23	-13.124,23	0,00	-13.124,23	-2.834,89	10.289,34	-34.351,38	31.516,49	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von		
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-		
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		11.700,00	0,00	0,00	0,00	1.424,23	13.124,23	0,00	13.124,23	2.834,89	-10.289,34	0,00	
	72210000 Auszahlungen für Abfall		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		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	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		9.500,00	0,00	0,00	0,00	1.463,58	10.963,58	0,00	10.963,58	2.146,34	-8.817,24	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		900,00	0,00	0,00	0,00	-39,35	860,65	0,00	860,65	688,55	-172,10	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		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)		11.700,00	0,00	0,00	0,00	1.424,23	13.124,23	0,00	13.124,23	2.834,89	-10.289,34	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.424,23	-13.124,23	0,00	-13.124,23	-2.834,89	10.289,34	0,00	
18.2	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)		-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.424,23	-13.124,23	0,00	-13.124,23	-2.834,89	10.289,34	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.424,23	-13.124,23	0,00	-13.124,23	-2.834,89	10.289,34	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung

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



Teilergebnisrechnung 2023

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

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		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	
			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 <i>44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen</i>		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	
			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 <i>52210000 Aufwendungen für Abfall</i> <i>52240000 Aufwendungen für Gas</i> <i>52260000 Aufwendungen für Strom</i>		19.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.799,86	16.800,14	0,00	16.800,14	8.256,21	-8.543,93	12.540,84	-4.284,63	0,00	
			100,00	0,00	0,00	0,00	24,95	124,95	0,00	124,95	124,95	0,00	130,90	-5,95	0,00	
			5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	679,09	-4.820,91	1.153,02	-473,93	0,00	
			800,00	0,00	0,00	0,00	-313,52	486,48	0,00	486,48	470,00	-16,48	472,08	-2,08	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	400,62	-399,38	264,00	136,62	0,00	
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Reinigung		7.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.858,13	5.441,87	0,00	5.441,87	5.164,63	-277,24	5.497,36	-332,73	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	96,04	-96,04	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.293,70	-1.706,30	4.760,67	-3.466,97	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		800,00	0,00	0,00	0,00	-653,16	146,84	0,00	146,84	123,22	-23,62	166,77	-43,55	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		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	
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		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.356,22	-143,78	15.931,17	1.425,05	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	geneseitigen	Haushalts-	Ermächtigung-	Ergebnis	in €	Ergebnis	des Haus-	veränderung	tigungen in
			1	2	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	10	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			3	4	in €	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	11	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			5	6	in €			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	12	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			7	8	in €			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	13	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			9	10	in €			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	11	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			11	12	in €			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	12	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
			13	14	in €			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	13	Ergebnis	haltsvor-	gegenüber	Ergebnis
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.356,22	-143,78	15.931,17	1.425,05	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-58,03	541,97	0,00	541,97	278,11	-263,86	243,85	34,26	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	139,02	-260,98	122,67	16,35	0,00
	56411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-58,03	141,97	0,00	141,97	139,09	-2,88	121,18	17,91	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		40.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.940,60	37.159,40	0,00	37.159,40	28.445,15	-8.714,25	31.270,47	-2.825,32	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-38.100,00	0,00	0,00	0,00	2.940,60	-35.159,40	0,00	-35.159,40	-26.493,55	8.665,85	-29.318,87	2.825,32	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-38.100,00	0,00	0,00	0,00	2.940,60	-35.159,40	0,00	-35.159,40	-26.493,55	8.665,85	-29.318,87	2.825,32	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 (Ifd.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 €	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		19.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.799,86	16.800,14	0,00	16.800,14	13.970,89	-2.829,25	0,00	
	72210000 Auszahlungen für Abfall		100,00	0,00	0,00	0,00	24,95	124,95	0,00	124,95	124,95	0,00	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Gas		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	5.502,38	2,38	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		800,00	0,00	0,00	0,00	-313,52	486,48	0,00	486,48	392,08	-94,40	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	465,84	-334,16	0,00	
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		7.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.858,13	5.441,87	0,00	5.441,87	5.255,55	-186,32	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.106,87	-893,13	0,00	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		800,00	0,00	0,00	0,00	-653,16	146,84	0,00	146,84	123,22	-23,62	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		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	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.356,22	-143,78	0,00	
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen		17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	17.356,22	-143,78	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-58,03	541,97	0,00	541,97	278,11	-263,86	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	139,02	-260,98	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-58,03	141,97	0,00	141,97	139,09	-2,88	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		37.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.857,89	34.842,11	0,00	34.842,11	31.605,22	-3.236,89	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-37.600,00	0,00	0,00	0,00	2.857,89	-34.742,11	0,00	-34.742,11	-31.605,22	3.136,89	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	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)		-37.600,00	0,00	0,00	0,00	2.857,89	-34.742,11	0,00	-34.742,11	-31.605,22	3.136,89	0,00	
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 Investitionszuwendungen vom Land</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	65.000,00 <i>65.000,00</i>	65.000,00 <i>65.000,00</i>	66.592,72 <i>66.592,72</i>	1.592,72 <i>1.592,72</i>	0,00 <i>0,00</i>	
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	66.592,72	1.592,72	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen</i>		10.000,00 <i>10.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	10.000,00 <i>10.000,00</i>	7.675,50 <i>7.675,50</i>	17.675,50 <i>17.675,50</i>	69.086,08 <i>69.086,08</i>	51.410,58 <i>51.410,58</i>	0,00 <i>0,00</i>	
27.	- Sonstige Investitionsauszahlungen <i>78914200 Rückzahlung von Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	16.648,18 <i>16.648,18</i>	16.648,18 <i>16.648,18</i>	0,00 <i>0,00</i>	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	7.675,50	17.675,50	85.734,26	68.058,76	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	57.324,50	47.324,50	-19.141,54	-66.466,04	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-47.600,00	0,00	0,00	0,00	2.857,89	-44.742,11	57.324,50	12.582,39	-50.746,76	-63.329,15	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Produktbeschreibung

Bereitstellung, Wartung und Prüfung von Spielplätzen im öffentlichen Raum

Austragsgrundlage

Beschlüsse der Stadtvertretung, Bestimmungen des TÜV

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Koch

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	3.881,05	2.981,05	3.650,76	230,29	0,00	
			900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	3.881,05	2.981,05	3.650,76	230,29	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	3.881,05	2.981,05	3.650,76	230,29	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.211,77	-2.788,23	2.044,34	167,43	0,00	
			5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.211,77	-2.788,23	2.044,34	167,43	0,00	
14.	- Abschreibungen <i>53302200 Abschreibungen auf Grünflächen</i> <i>53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen</i>		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-932,54	3.967,46	0,00	3.967,46	9.654,41	5.686,95	8.180,87	1.473,54	0,00	
			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	
			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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	ermächti-	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen aus	tungen im	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	gegenüber	Ermäch-
			in €	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	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		200,00	0,00	0,00	0,00	-5,37	194,63	0,00	194,63	194,63	0,00	245,49	-50,86	0,00	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	8.586,95	5.686,95	6.732,87	1.854,08	0,00	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329,68	-329,68	0,00	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	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	1,00	-1,00	0,00	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		9.900,00	0,00	0,00	0,00	-932,54	8.967,46	0,00	8.967,46	11.866,18	2.898,72	10.226,21	1.639,97	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
						-aufwendungen	fähigkeit		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)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	932,54	-8.067,46	0,00	-8.067,46	-7.985,13	82,33	-6.575,45	-1.409,68	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-9.000,00	0,00	0,00	0,00	932,54	-8.067,46	0,00	-8.067,46	-7.985,13	82,33	-6.575,45	-1.409,68	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			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	2.211,77	-2.788,23	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	2.211,77	-2.788,23	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	2.211,77	-2.788,23	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	-2.211,77	2.788,23	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	-2.211,77	2.788,23	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	3.384,96	-21.615,04	0,00
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	3.384,96	-21.615,04	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	3.384,96	-21.615,04	0,00
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-3.384,96	21.615,04	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-5.596,73	24.403,27	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Produktbeschreibung

Betrieb der Dornbuschhalle

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Herr Bentin

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermächti-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	gungen in		
			entsprechende	fähigkeit												
			-aufwendungen													
			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		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.890,00	890,00	1.130,00	760,00	0,00	
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.890,00	890,00	1.130,00	760,00	0,00	
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-788.348,44	-788.348,44	0,00	-788.348,44	0,00	
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-788.348,44	-788.348,44	0,00	-788.348,44	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	-781.919,66	-787.419,66	5.668,78	-787.588,44	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		52.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.776,51	46.723,49	0,00	46.723,49	45.253,67	-1.469,82	42.254,68	2.998,99	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		40.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.761,42	35.738,58	0,00	35.738,58	35.514,99	-223,59	32.807,74	2.707,25	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	524,94	-175,06	525,46	-0,52	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		8.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.015,09	7.384,91	0,00	7.384,91	6.890,73	-494,18	6.706,97	183,76	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.323,07	-576,99	2.214,51	108,50	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		81.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.951,05	74.148,95	0,00	74.148,95	61.995,45	-12.153,50	54.454,87	7.540,58	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	345,10	-154,90	261,80	83,30	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		22.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.694,76	7.305,24	0,00	7.305,24	0,00	-7.305,24	7.682,97	-7.682,97	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.250,96	249,04	0,00	249,04	0,00	-249,04	0,00	0,00	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	4.045,18	-2.954,82	3.303,23	741,95	0,00	
	52290000 Aufwendungen für Reinigung		33.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.230,41	31.769,59	0,00	31.769,59	31.761,75	-7,84	30.041,74	1.720,01	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-997,92	2,08	0,00	2,08	0,00	-2,08	1.340,05	-1.340,05	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		10.000,00	0,00	0,00	0,00	12.857,85	22.857,85	0,00	22.857,85	22.857,85	0,00	8.338,09	14.519,76	0,00	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.167,40	-1.332,60	1.917,92	-750,52	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-699,29	1.300,71	0,00	1.300,71	1.153,73	-146,98	985,52	168,21	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		600,00	0,00	0,00	0,00	64,44	664,44	0,00	664,44	664,44	0,00	583,55	80,89	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	54.135,29	0,00	0,00	
	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	840,84	0,00	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,03	-82,03	0,00	
	57470000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		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	
	57930000 Kreditbeschaffungskosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,03	-82,03	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		4.300,00	0,00	0,00	0,00	932,35	5.232,35	0,00	5.232,35	3.518,58	-1.713,77	3.081,12	437,46	0,00	
	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	0,00	0,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	186,23	-313,77	169,16	17,07	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		2.200,00	0,00	0,00	0,00	699,29	2.899,29	0,00	2.899,29	1.499,29	-1.400,00	1.314,38	184,91	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	ermächti-	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen im	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	fähigkeit	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	in €	in €	7	8	9	10	11	12	13
	56411000 Gebäudeversicherungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	233,06	1.833,06	0,00	1.833,06	1.833,06	0,00	1.597,58	235,48	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		191.400,00	0,00	0,00	0,00	-11.800,76	179.599,24	0,00	179.599,24	164.902,99	-14.696,25	154.007,99	10.895,00	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-185.900,00	0,00	0,00	0,00	11.800,76	-174.099,24	0,00	-174.099,24	-946.822,65	-772.723,41	-148.339,21	-798.483,44	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-185.900,00	0,00	0,00	0,00	11.800,76	-174.099,24	0,00	-174.099,24	-946.822,65	-772.723,41	-148.339,21	-798.483,44	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	77470000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	77930000 Kreditbeschaffungskosten		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		4.300,00	0,00	0,00	0,00	932,35	5.232,35	0,00	5.232,35	3.518,58	-1.713,77	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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	186,23	-313,77	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		2.200,00	0,00	0,00	0,00	699,29	2.899,29	0,00	2.899,29	1.499,29	-1.400,00	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		1.600,00	0,00	0,00	0,00	233,06	1.833,06	0,00	1.833,06	1.833,06	0,00	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		137.900,00	0,00	0,00	0,00	-11.795,21	126.104,79	0,00	126.104,79	115.494,36	-10.610,43	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-136.900,00	0,00	0,00	0,00	11.795,21	-125.104,79	0,00	-125.104,79	-113.604,36	11.500,43	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)		-136.900,00	0,00	0,00	0,00	11.795,21	-125.104,79	0,00	-125.104,79	-113.604,36	11.500,43	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	
	68141000 Investitionszuwendungen vom Bund		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		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	2.452,60	27.452,60	0,00	-27.452,60	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	2.452,60	27.452,60	0,00	-27.452,60	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	2.452,60	27.452,60	0,00	-27.452,60	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-2.452,60	-27.452,60	0,00	27.452,60	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-161.900,00	0,00	0,00	0,00	11.795,21	-150.104,79	-2.452,60	-152.557,39	-113.604,36	38.953,03	0,00	
32.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	79293000 Tilgung von Krediten für Investitionen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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**

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bewirtschaftung kommunaler Sportstätten und Bäder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermächti-
			und		genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahres	Haushalts-	Haushalts-	gung in		
			entsprechende		Deckungs-		vorjahren	vorjahren					Haushalts-		
			-aufwendungen		fähigkeit								folgejahre		
			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 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.057,00	57,00	1.960,84	96,16	0,00
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.057,00	57,00	1.960,84	96,16	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	2.057,00	57,00	1.960,84	96,16	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-856,94	4.143,06	0,00	4.143,06	123,45	-4.019,61	1.843,13	-1.719,68	0,00
	52270000 Aufwendungen für Wasser		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	1.843,13	-1.843,13	0,00
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		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
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-980,39	19,61	0,00	19,61	0,00	-19,61	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
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	123,45	123,45	0,00	123,45	123,45	0,00	0,00	123,45	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	2.941,27	-2.941,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	263,77	-263,77	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	2.677,50	-2.677,50	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.300,00	0,00	0,00	0,00	-856,94	4.443,06	0,00	4.443,06	123,45	-4.319,61	4.784,40	-4.660,95	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-3.300,00	0,00	0,00	0,00	856,94	-2.443,06	0,00	-2.443,06	1.933,55	4.376,61	-2.823,56	4.757,11	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-3.300,00	0,00	0,00	0,00	856,94	-2.443,06	0,00	-2.443,06	1.933,55	4.376,61	-2.823,56	4.757,11	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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- folgejahren	
			in €	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		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.057,00	57,00	0,00	
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.057,00	57,00	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	2.057,00	57,00	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-856,94	4.143,06	0,00	4.143,06	58,58	-4.084,48	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	-64,87	-3.064,87	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	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	-980,39	19,61	0,00	19,61	0,00	-19,61	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	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	123,45	123,45	0,00	123,45	123,45	0,00	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		5.300,00	0,00	0,00	0,00	-856,94	4.443,06	0,00	4.443,06	58,58	-4.384,48	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-3.300,00	0,00	0,00	0,00	856,94	-2.443,06	0,00	-2.443,06	1.998,42	4.441,48	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)		-3.300,00	0,00	0,00	0,00	856,94	-2.443,06	0,00	-2.443,06	1.998,42	4.441,48	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	
	78510224 Auszahlungen für Sportflächen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	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	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			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)		-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-33.300,00	0,00	0,00	0,00	856,94	-32.443,06	0,00	-32.443,06	1.998,42	34.441,48	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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

Produktbeschreibung

Flächennutzungspläne, Entwicklungskonzepte, Untersuchungen, Externe Plaungen, Beteiligungsverfahren, Rahmenpläne, Bebauungspläne, Dorferneuerung, ländlicher Wegebau

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Teilhaushalte

Sicherung der strategischen und operativen Handlungsmöglichkeit der Gemeinde

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten</i>		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	
			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 <i>43759010 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten</i>		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	
			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 <i>44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen</i>		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	4.500,00	-4.500,00	0,00	
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	4.500,00	-4.500,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		66.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.300,00	0,00	66.300,00	64.350,09	-1.949,91	68.850,09	-4.500,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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		96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00	0,00	96.500,00	63.557,52	-32.942,48	85.363,52	-21.806,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.027,56	-1.972,44	0,00	3.027,56	0,00	
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	60.529,96	-19.470,04	85.363,52	-24.833,56	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		160.400,00	0,00	0,00	0,00	-111,66	160.288,34	0,00	160.288,34	127.345,86	-32.942,48	149.151,86	-21.806,00	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-94.100,00	0,00	0,00	0,00	111,66	-93.988,34	0,00	-93.988,34	-62.995,77	30.992,57	-80.301,77	17.306,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-94.100,00	0,00	0,00	0,00	111,66	-93.988,34	0,00	-93.988,34	-62.995,77	30.992,57	-80.301,77	17.306,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	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	0,00	-2.000,00	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00	0,00	96.500,00	3.027,56	-93.472,44	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.027,56	-1.972,44	0,00	
	76255000 Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		96.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.500,00	0,00	96.500,00	3.027,56	-93.472,44	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.500,00	0,00	-94.500,00	-3.027,56	91.472,44	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)		-94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.500,00	0,00	-94.500,00	-3.027,56	91.472,44	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	
	68430000 Einzahlungen 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	
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	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.500,00	0,00	-94.500,00	-3.027,56	91.472,44	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre	vorjahre
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	7	8	9	10	11	12	13	13
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.802,62	3.802,62	52.168,36	-48.365,74	0,00
	46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.802,62	3.802,62	52.168,36	-48.365,74	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	3.802,62	3.802,62	52.168,36	-48.365,74	0,00
14.	- Abschreibungen		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	33.703,75	-96,25	33.703,75	0,00	0,00
	53230000 Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		33.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	33.703,75	-96,25	33.703,75	0,00	0,00
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.616,39	3.616,39	3.137,50	478,89	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	3.616,39	3.616,39	3.137,50	478,89	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	16.201,02	14.201,02	17.190,47	-989,45	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.904,00	-96,00	1.904,00	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	14.297,02	14.297,02	0,00	14.297,02	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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	0,00	0,00	15.286,47	-15.286,47	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.800,00	0,00	35.800,00	53.521,16	17.721,16	54.031,72	-510,56	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-49.718,54	-13.918,54	-1.863,36	-47.855,18	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-35.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.800,00	0,00	-35.800,00	-49.718,54	-13.918,54	-1.863,36	-47.855,18	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen <i>66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	28.132,88 <i>28.132,88</i>	28.132,88 <i>28.132,88</i>	0,00 <i>0,00</i>	
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	28.132,88	28.132,88	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen <i>76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen</i>		2.000,00 <i>2.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	2.000,00 <i>2.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	2.000,00 <i>2.000,00</i>	1.904,00 <i>1.904,00</i>	-96,00 <i>-96,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	
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	1.904,00	-96,00	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	26.228,88	28.228,88	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)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	26.228,88	28.228,88	0,00	
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen <i>68142000 Investitionszuwendungen vom Land</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	110.227,33 <i>110.227,33</i>	110.227,33 <i>110.227,33</i>	0,00 <i>0,00</i>	
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	110.227,33	110.227,33	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78190000 Investitionszuwendungen für Sonstige</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	110.227,33 <i>110.227,33</i>	110.227,33 <i>110.227,33</i>	0,00 <i>0,00</i>	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.227,33	110.227,33	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	26.228,88	28.228,88	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.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 €	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	286,40	0,00	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	286,40	0,00	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	286,40	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	268,43	-131,57	304,22	-35,79	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	268,43	-131,57	304,22	-35,79	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	268,43	-131,57	304,22	-35,79	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	17,97	117,97	-17,82	35,79	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	17,97	117,97	-17,82	35,79	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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	274,61	-25,39	0,00	
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	274,61	-25,39	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	274,61	-25,39	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	268,43	-131,57	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	268,43	-131,57	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	268,43	-131,57	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	6,18	106,18	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	6,18	106,18	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	6,18	106,18	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Ertragene	Ertragene	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermächti-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	gungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	folgejahre	
9	+ Sonstige Erträge		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,14	23.438,39	0,00
	46250000 Konzessionsabgaben		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,14	23.438,39	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,14	23.438,39	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-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	0,00	0,00	0,01	-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	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,13	23.438,40	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	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	134.293,53	4.293,53	110.855,13	23.438,40	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen 66250000 Konzessionsabgaben		130.000,00 130.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	130.000,00 130.000,00	0,00 0,00	130.000,00 130.000,00	134.272,68 134.272,68	4.272,68 4.272,68	0,00 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	134.272,68	4.272,68	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	134.272,68	4.272,68	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	134.272,68	4.272,68	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	134.272,68	4.272,68	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Unterhaltung und Bau von Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung, Straßenbäumen und Bushaltestellen

Austragsgrundlage

StrWG M-V, Satzungen, Beschlüsse

internes/externes Produkt

extern

Produktverantwortlicher

Frau Koch

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
- 54104 Verkehrsausstattung, Winterdienst
- 54600 Parkplätze
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		316.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.700,00	0,00	316.700,00	353.266,33	36.566,33	375.320,30	-22.053,97	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		312.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.700,00	0,00	312.700,00	348.896,83	36.196,83	370.405,23	-21.508,40	0,00	
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	526,65	26,65	1.072,22	-545,57	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.900,00	0,00	26.900,00	64.306,27	37.406,27	63.941,18	365,09	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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		26.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	64.306,27	37.506,27	63.941,18	365,09	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	342,67	142,67	311,98	30,69	0,00	
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,77	49,77	19,08	30,69	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		7.000,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	11.537,55	0,00	11.537,55	19.089,85	7.552,30	52.937,62	-33.847,77	0,00	
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	-27.000,00	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	10.818,90	4.318,90	6.129,00	4.689,90	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	4.537,55	0,00	4.537,55	8.270,95	3.733,40	18.278,40	-10.007,45	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	1.530,22	-1.530,22	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegen-	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	seitigen		7	8	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	Deckungs-								
						fähigkeit	fähigkeit								
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.426,07	-31.426,07	181.279,33	-212.705,40	0,00
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.031,30	-35.031,30	0,00	-35.031,30	0,00
	46100000 Erträge aus der		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.279,33	-181.279,33	0,00
	Veräußerung von														
	Vermögensgegenständen des														
	Anlagevermögens und des														
	Umlaufvermögens														
	46611525 Erträge aus der Auflösung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.605,23	3.605,23	0,00	3.605,23	0,00
	von Wertberichtigungen von														
	Beitragsforderungen gegen den														
	privaten Bereich														
10.	= Summe der Erträge (Summe der		350.800,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	355.337,55	0,00	355.337,55	405.579,05	50.241,50	673.790,41	-268.211,36	0,00
	Nummern 1 bis 9)														
13.	- Aufwendungen für Sach- und		336.500,00	0,00	0,00	4.537,55	328,39	341.365,94	3.751,83	345.117,77	281.096,46	-64.021,31	390.461,35	-109.364,89	0,00
	Dienstleistungen														
	52260000 Aufwendungen für Strom		45.000,00	0,00	0,00	0,00	88,62	45.088,62	0,00	45.088,62	29.341,49	-15.747,13	27.507,07	1.834,42	0,00
	52330000 Unterhaltung des		256.000,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	260.537,55	3.751,83	264.289,38	219.024,29	-45.265,09	290.319,54	-71.295,25	0,00
	Infrastrukturvermögens														
	52900000 Sonstige Aufwendungen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	2.490,91	-3.009,09	3.176,29	-685,38	0,00
	für Sach- und Dienstleistungen														
	52920000 Sonstige Aufwendungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	239,77	30.239,77	0,00	30.239,77	30.239,77	0,00	69.458,45	-39.218,68	0,00
	für Dienstleistungen														
14.	- Abschreibungen		534.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.828,92	532.271,08	0,00	532.271,08	601.005,79	68.734,71	721.178,06	-120.172,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		42.200,00	0,00	0,00	0,00	-62,61	42.137,39	0,00	42.137,39	42.137,39	0,00	42.951,16	-813,77	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		264.100,00	0,00	0,00	0,00	-164,49	263.935,51	0,00	263.935,51	263.935,51	0,00	322.340,48	-58.404,97	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		185.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.900,00	0,00	185.900,00	235.985,97	50.085,97	289.887,61	-53.901,64	0,00	
	53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	3.416,54	1.916,54	10.468,43	-7.051,89	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	3.835,26	0,00	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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung
			jahres	Nachtrag	wändige Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	des	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	von
			und	wendungen	entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	aus	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			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	-328,39	271,61	0,00	271,61	996,65	725,04	10.902,67	-9.906,02	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-239,77	260,23	0,00	260,23	53,37	-206,92	29,63	23,68	0,00	
	56370000 Bankgebühren		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	943,34	943,34	2.997,13	-2.053,79	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	7.875,91	-7.875,91	0,00	
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		100,00	0,00	0,00	0,00	-88,62	11,38	0,00	11,38	0,00	-11,38	0,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		871.200,00	0,00	0,00	4.537,55	-1.828,92	873.908,63	3.751,83	877.660,46	883.098,90	5.438,44	1.122.542,08	-239.443,18	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-520.400,00	0,00	0,00	0,00	1.828,92	-518.571,08	-3.751,83	-522.322,91	-477.519,85	44.803,06	-448.751,67	-28.768,18	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-520.400,00	0,00	0,00	0,00	1.828,92	-518.571,08	-3.751,83	-522.322,91	-477.519,85	44.803,06	-448.751,67	-28.768,18	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	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	19,08	19,08	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,08	19,08	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		7.000,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	11.537,55	0,00	11.537,55	37.383,25	25.845,70	0,00
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	10.833,90	4.333,90	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	4.537,55	0,00	4.537,55	26.549,35	22.011,80	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)		10.600,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	15.137,55	0,00	15.137,55	40.902,33	25.764,78	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		336.500,00	0,00	0,00	4.537,55	328,39	341.365,94	3.751,83	345.117,77	268.177,60	-76.940,17	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		45.000,00	0,00	0,00	0,00	88,62	45.088,62	0,00	45.088,62	18.260,68	-26.827,94	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		256.000,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	260.537,55	3.751,83	264.289,38	218.160,34	-46.129,04	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	2.490,91	-3.009,09	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		30.000,00	0,00	0,00	0,00	239,77	30.239,77	0,00	30.239,77	29.265,67	-974,10	0,00
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	-328,39	271,61	0,00	271,61	53,31	-218,30	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-239,77	260,23	0,00	260,23	53,31	-206,92	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-auszahlungen	fähigkeit						folgejahre
	76370000 Bankgebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		100,00	0,00	0,00	0,00	-88,62	11,38	0,00	11,38	0,00	-11,38	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		337.100,00	0,00	0,00	4.537,55	0,00	341.637,55	3.751,83	345.389,38	268.230,91	-77.158,47	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-326.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326.500,00	-3.751,83	-330.251,83	-227.328,58	102.923,25	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)		-326.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326.500,00	-3.751,83	-330.251,83	-227.328,58	102.923,25	0,00
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.477.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477.900,00	508.153,22	1.986.053,22	481.641,17	-1.504.412,05	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		278.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.000,00	508.153,22	786.153,22	430.772,41	-355.380,81	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		1.199.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199.900,00	0,00	1.199.900,00	50.868,76	-1.149.031,24	0,00
20.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	114.776,48	26.776,48	0,00
	68259001 Beiträge und ähnlichen Entgelte vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.505,61	26.505,61	0,00
	68260000 Anzahlungen für Beiträge		88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	88.270,87	270,87	0,00
21.	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142,60	-142,60	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	0,00	0,00	0,00
	68580960 Einzahlungen für Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-142,60	-142,60	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		1.565.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.565.900,00	508.153,22	2.074.053,22	596.275,05	-1.477.778,17	0,00
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		3.490.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.493.000,00	1.549.627,07	5.042.627,07	511.315,72	-4.531.311,35	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	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	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	3.000,00	3.000,00	4.302,46	7.302,46	4.561,04	-2.741,42	0,00	
	78532482 Auszahlungen für Straßen		105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	5.376,91	110.376,91	5.376,91	-105.000,00	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		3.385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.385.000,00	1.323.147,70	4.708.147,70	501.377,77	-4.206.769,93	0,00	
27.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.229,27	2.229,27	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	2.229,27	2.229,27	0,00	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		3.490.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.493.000,00	1.549.627,07	5.042.627,07	513.544,99	-4.529.082,08	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-1.924.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-1.927.100,00	-1.041.473,85	-2.968.573,85	82.730,06	3.051.303,91	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-2.250.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-2.253.600,00	-1.045.225,68	-3.298.825,68	-144.598,52	3.154.227,16	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
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 2023

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 (Ifd.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 €	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	777,00	677,00	0,00	777,00	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	777,00	677,00	0,00	777,00	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	777,00	677,00	0,00	777,00	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		112.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	116.500,00	0,00	116.500,00	109.335,38	-7.164,62	106.522,55	2.812,83	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	82,11	-1.917,89	628,42	-546,31	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		110.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	114.500,00	0,00	114.500,00	109.253,27	-5.246,73	105.894,13	3.359,14	0,00	
14.	- Abschreibungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-6,86	493,14	0,00	493,14	645,14	152,00	1.135,41	-490,27	0,00	
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsmittelanlagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	452,00	152,00	452,00	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	-6,86	193,14	0,00	193,14	193,14	0,00	683,41	-490,27	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448,14	1.448,14	4.058,05	-2.609,91	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.448,14	1.448,14	4.058,05	-2.609,91	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		112.500,00	0,00	0,00	0,00	4.493,14	116.993,14	0,00	116.993,14	111.428,66	-5.564,48	111.716,01	-287,35	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-112.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.493,14	-116.893,14	0,00	-116.893,14	-110.651,66	6.241,48	-111.716,01	1.064,35	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-112.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.493,14	-116.893,14	0,00	-116.893,14	-110.651,66	6.241,48	-111.716,01	1.064,35	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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	777,00	677,00	0,00	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	777,00	677,00	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	777,00	677,00	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		112.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	116.500,00	0,00	116.500,00	109.335,38	-7.164,62	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	82,11	-1.917,89	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		110.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	114.500,00	0,00	114.500,00	109.253,27	-5.246,73	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		112.000,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	116.500,00	0,00	116.500,00	109.335,38	-7.164,62	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-111.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	-116.400,00	0,00	-116.400,00	-108.558,38	7.841,62	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)		-111.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	-116.400,00	0,00	-116.400,00	-108.558,38	7.841,62	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	1.450,14	11.950,14	1.450,14	-10.500,00	0,00	
	78530485 Auszahlungen für Verkehrslenkungsanlagen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.450,14	7.450,14	1.450,14	-6.000,00	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)		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	1.450,14	11.950,14	1.450,14	-10.500,00	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.500,00	-1.450,14	-11.950,14	-1.450,14	10.500,00	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-122.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	-126.900,00	-1.450,14	-128.350,14	-110.008,52	18.341,62	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43220000 Entgelte		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	71.992,26	-3.007,74	92.009,91	-20.017,65	0,00	
			75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	71.992,26	-3.007,74	92.009,91	-20.017,65	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	71.992,26	-3.007,74	92.009,91	-20.017,65	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52260000 Aufwendungen für Strom 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-22,00	4.978,00	0,00	4.978,00	3.076,32	-1.901,68	5.442,75	-2.366,43	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,00	-88,00	0,00	
			5.000,00	0,00	0,00	0,00	-22,00	4.978,00	0,00	4.978,00	3.076,32	-1.901,68	5.354,75	-2.278,43	0,00	
14.	- Abschreibungen 53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	2.484,13	684,13	2.147,88	336,25	0,00	
			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	2.484,13	684,13	2.147,88	336,25	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56300000 Geschäftsaufwendungen 56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen 56630000 Säumniszuschläge 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		4.500,00	0,00	0,00	0,00	22,00	4.522,00	0,00	4.522,00	26.393,19	21.871,19	1.124,04	25.269,15	0,00	
			4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	2.699,90	-1.800,10	1.104,04	1.595,86	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	943,00	921,00	0,00	943,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.750,29	22.750,29	0,00	22.750,29	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		11.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	31.953,64	20.653,64	8.714,67	23.238,97	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		63.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.700,00	0,00	63.700,00	40.038,62	-23.661,38	83.295,24	-43.256,62	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		63.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.700,00	0,00	63.700,00	40.038,62	-23.661,38	83.295,24	-43.256,62	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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	71.907,76	-3.092,24	0,00	
	63220000 Entgelte		75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	71.907,76	-3.092,24	0,00	
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	24.810,21	0,00	24.810,21	0,00	24.810,21	0,00	-24.810,21	0,00	
	66437997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	
	66517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	66517938 USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr		0,00	0,00	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00	-909,00	0,00	
	66517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	-1.995,13	0,00	
	66537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		75.000,00	0,00	0,00	24.810,21	0,00	99.810,21	0,00	99.810,21	71.907,76	-27.902,45	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-22,00	4.978,00	0,00	4.978,00	3.076,32	-1.901,68	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		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		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-22,00	4.978,00	0,00	4.978,00	3.076,32	-1.901,68	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.500,00	0,00	0,00	24.810,21	22,00	29.332,21	0,00	29.332,21	26.317,55	-3.014,66	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	2.624,26	-1.875,74	0,00	
	76517932 Vorsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	1.995,13	0,00	-1.995,13	0,00	
	76517938 USt-Vorauszahlungen Ifd. Jahr		0,00	0,00	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00	909,00	0,00	-909,00	0,00	
	76517997 zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76537962 Umsatzsteuer 19 %		0,00	0,00	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	
	76537997 zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer		0,00	0,00	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	10.953,04	0,00	-10.953,04	0,00	
	76630000 Säumniszuschläge		0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	943,00	921,00	0,00	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.750,29	22.750,29	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		9.500,00	0,00	0,00	24.810,21	0,00	34.310,21	0,00	34.310,21	29.393,87	-4.916,34	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		65.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.500,00	0,00	65.500,00	42.513,89	-22.986,11	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	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)		65.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.500,00	0,00	65.500,00	42.513,89	-22.986,11	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen <i>78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen</i>		6.000,00 6.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	6.000,00 6.000,00	0,00 0,00	6.000,00 6.000,00	4.800,00 4.800,00	-1.200,00 -1.200,00	0,00 0,00	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	4.800,00	-1.200,00	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-4.800,00	1.200,00	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		59.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.500,00	0,00	59.500,00	37.713,89	-21.786,11	0,00	
35.	= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,09	654,09	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	654,09	654,09	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tungen im	Ertrag	Ertrag	Ertrag	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahre	vorjahre	9	10	11	12	13	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit		7	8	in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	747,18	47,18	747,18	0,00	0,00
			700,00	0,00	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 <i>44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.183,31	-8.183,31	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.183,31	-8.183,31	0,00
9	+ Sonstige Erträge <i>46200000 Weitere sonstige laufende Erträge</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886,66	886,66	0,00	886,66	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886,66	886,66	0,00	886,66	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.633,84	933,84	8.930,49	-7.296,65	0,00
11.	- Personalaufwendungen <i>50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer</i>		192.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.072,72	187.127,28	0,00	187.127,28	169.719,26	-17.408,02	198.931,01	-29.211,75	0,00	
	<i>50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer</i>		148.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.200,00	0,00	148.200,00	131.476,82	-16.723,18	154.470,50	-22.993,68	0,00	
	<i>50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer</i>		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.994,75	-105,25	2.067,57	-72,82	0,00	
			31.700,00	0,00	0,00	0,00	-5.072,72	26.627,28	0,00	26.627,28	26.245,37	-381,91	32.742,87	-6.497,50	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	10.002,32	-197,68	9.650,07	352,25	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	36.237,05	-28.262,95	60.175,86	-23.938,81	0,00	
	52310000 <i>Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	3.002,56	-11.997,44	12.118,44	-9.115,88	0,00	
	52338000 <i>Unterhaltung der Strandzuwege</i>		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	9.159,10	-9.159,10	0,00	
	52350000 <i>Fahrzeugunterhaltung</i>		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	23.769,14	-11.230,86	32.320,18	-8.551,04	0,00	
	52380000 <i>Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen</i>		7.000,00	0,00	0,00	0,00	1.715,65	8.715,65	0,00	8.715,65	8.715,65	0,00	5.816,54	2.899,11	0,00	
	52490000 <i>Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel</i>		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.715,65	784,35	0,00	784,35	749,70	-34,65	761,60	-11,90	0,00	
14.	- Abschreibungen		14.600,00	0,00	0,00	0,00	-57,38	14.542,62	0,00	14.542,62	43.558,18	29.015,56	34.020,42	9.537,76	0,00	
	53302900 <i>Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,03	441,03	0,00	441,03	0,00	
	53580000 <i>Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen</i>		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	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	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		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	34.998,71	26.998,71	26.557,90	8.440,81	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	480,25	0,00	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	3.895,57	1.195,57	3.222,93	672,64	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		600,00	0,00	0,00	0,00	-23,45	576,55	0,00	576,55	576,55	0,00	593,27	-16,72	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	4.652,00	0,00	4.652,00	3.004,62	-1.647,38	2.726,99	277,63	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.682,44	-317,56	2.366,54	315,90	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		800,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	752,00	0,00	752,00	322,18	-429,82	360,45	-38,27	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		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	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		276.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.178,10	270.821,90	0,00	270.821,90	252.519,11	-18.302,79	295.854,28	-43.335,17	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-275.300,00	0,00	0,00	0,00	5.178,10	-270.121,90	0,00	-270.121,90	-250.885,27	19.236,63	-286.923,79	36.038,52	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-275.300,00	0,00	0,00	0,00	5.178,10	-270.121,90	0,00	-270.121,90	-250.885,27	19.236,63	-286.923,79	36.038,52	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	zählungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	und entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €
						-auszahlungen	fähigkeit		8	9	10	11	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886,66	886,66	0,00
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886,66	886,66	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	886,66	886,66	0,00
10.	- Personalauszahlungen		192.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.072,72	187.127,28	0,00	187.127,28	169.719,26	-17.408,02	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		148.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.200,00	0,00	148.200,00	131.476,82	-16.723,18	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	1.994,75	-105,25	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		31.700,00	0,00	0,00	0,00	-5.072,72	26.627,28	0,00	26.627,28	26.245,37	-381,91	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	10.002,32	-197,68	0,00
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	0,00	64.500,00	35.452,20	-29.047,80	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	3.002,56	-11.997,44	0,00
	72338000 Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		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
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	22.984,29	-12.015,71	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		7.000,00	0,00	0,00	0,00	1.715,65	8.715,65	0,00	8.715,65	8.715,65	0,00	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.715,65	784,35	0,00	784,35	749,70	-34,65	0,00
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	4.652,00	0,00	4.652,00	3.157,94	-1.494,06	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.807,27	-192,73	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		800,00	0,00	0,00	0,00	-48,00	752,00	0,00	752,00	350,67	-401,33	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von		
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermächti-		
			in €	in €	in €	zählungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	und entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	
						-auszahlungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	
													11	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		261.400,00	0,00	0,00	0,00	-5.120,72	256.279,28	0,00	256.279,28	208.329,40	-47.949,88	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-261.400,00	0,00	0,00	0,00	5.120,72	-256.279,28	0,00	-256.279,28	-207.442,74	48.836,54	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)		-261.400,00	0,00	0,00	0,00	5.120,72	-256.279,28	0,00	-256.279,28	-207.442,74	48.836,54	0,00	
25.	- Auszahlungen für Anlagevermögen		62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	13.928,97	75.928,97	24.341,47	-51.587,50	0,00	
	78510295 Auszahlungen für Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.615,39	6.615,39	6.615,39	0,00	0,00	
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	10.412,50	-9.587,50	0,00	
	78560720 Auszahlungen für Maschinen und technische Anlagen		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.313,58	7.313,58	7.313,58	0,00	0,00	
	78560739 Auszahlungen für Sonstige Betriebsvorrichtungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	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	
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	13.928,97	75.928,97	24.341,47	-51.587,50	0,00	
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.000,00	-13.928,97	-75.928,97	-24.341,47	51.587,50	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-323.400,00	0,00	0,00	0,00	5.120,72	-318.279,28	-13.928,97	-332.208,25	-231.784,21	100.424,04	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.053,27	-5.053,27	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.053,27	-5.053,27	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	0,00	0,00	5.053,27	-5.053,27	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>		26.300,00	0,00	0,00	0,00	-34,30	26.265,70	0,00	26.265,70	21.193,48	-5.072,22	0,00	21.193,48	0,00	
			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	0,00	0,00	
			21.300,00	0,00	0,00	0,00	-34,30	21.265,70	0,00	21.265,70	21.193,48	-72,22	0,00	21.193,48	0,00	
14.	- Abschreibungen <i>53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen 53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 53590000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>		17.500,00	0,00	0,00	0,00	-173,71	17.326,29	0,00	17.326,29	17.326,29	0,00	86.189,03	-68.862,74	0,00	
			7.500,00	0,00	0,00	0,00	-77,54	7.422,46	0,00	7.422,46	7.422,46	0,00	76.285,20	-68.862,74	0,00	
			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	
			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	



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	34,30	1.434,30	0,00	1.434,30	1.434,30	0,00	1.296,75	137,55	0,00	
			1.400,00	0,00	0,00	0,00	34,30	1.434,30	0,00	1.434,30	1.434,30	0,00	1.296,75	137,55	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		45.200,00	0,00	0,00	0,00	-173,71	45.026,29	0,00	45.026,29	39.954,07	-5.072,22	87.485,78	-47.531,71	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-45.200,00	0,00	0,00	0,00	173,71	-45.026,29	0,00	-45.026,29	-39.954,07	5.072,22	-82.432,51	42.478,44	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-45.200,00	0,00	0,00	0,00	173,71	-45.026,29	0,00	-45.026,29	-39.954,07	5.072,22	-82.432,51	42.478,44	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			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		26.300,00	0,00	0,00	0,00	-34,30	26.265,70	0,00	26.265,70	21.193,48	-5.072,22	0,00
	72311000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke		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
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		21.300,00	0,00	0,00	0,00	-34,30	21.265,70	0,00	21.265,70	21.193,48	-72,22	0,00
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	34,30	1.434,30	0,00	1.434,30	1.434,30	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	34,30	1.434,30	0,00	1.434,30	1.434,30	0,00	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.700,00	0,00	27.700,00	22.627,78	-5.072,22	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-22.627,78	5.072,22	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)		-27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-22.627,78	5.072,22	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		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	-11.321,65	-11.321,65	0,00	11.321,65	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.700,00	-11.321,65	-39.021,65	-22.627,78	16.393,87	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ertragene	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Ertragene	Ertragene	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermächti-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ertragene	Ertragene	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			7	8	9			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			10	11	12			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
			13	14	15			Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	Ertragene	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43229000 Sonstige Entgelte		158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	764,26	-157.235,74	910,91	-146,65	0,00	
			158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	764,26	-157.235,74	910,91	-146,65	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	764,26	-157.235,74	910,91	-146,65	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	107.155,33	-7.844,67	95.461,94	11.693,39	0,00	
			115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	107.155,33	-7.844,67	95.461,94	11.693,39	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,74	220,74	138,17	82,57	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,74	220,74	138,17	82,57	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	107.376,07	-7.623,93	95.600,11	11.775,96	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	-106.611,81	-149.611,81	-94.689,20	-11.922,61	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	-106.611,81	-149.611,81	-94.689,20	-11.922,61	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>63229000 Sonstige Entgelte</i>		158.000,00 <i>158.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	158.000,00 <i>158.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	158.000,00 <i>158.000,00</i>	2.534,09 <i>2.534,09</i>	-155.465,91 <i>-155.465,91</i>	0,00 <i>0,00</i>	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.000,00	0,00	158.000,00	2.534,09	-155.465,91	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen <i>72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>		115.000,00 <i>115.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	115.000,00 <i>115.000,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	115.000,00 <i>115.000,00</i>	107.155,33 <i>107.155,33</i>	-7.844,67 <i>-7.844,67</i>	0,00 <i>0,00</i>	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	107.155,33	-7.844,67	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	-104.621,24	-147.621,24	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)		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	-104.621,24	-147.621,24	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	-104.621,24	-147.621,24	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584,44	-584,44	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584,44	-584,44	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>43224000 Entgelte für das Bestattungswesen</i>		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.000,00	200,00	800,00	200,00	0,00	
			800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.000,00	200,00	800,00	200,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.000,00	200,00	1.384,44	-384,44	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52260000 Aufwendungen für Strom 52270000 Aufwendungen für Wasser 52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>		11.600,00	0,00	0,00	0,00	-104,72	11.495,28	0,00	11.495,28	1.364,64	-10.130,64	11.647,74	-10.283,10	0,00	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	-104,72	895,28	0,00	895,28	861,20	-34,08	1.235,37	-374,17	0,00	
			400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	315,36	-84,64	282,00	33,36	0,00	
			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	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229,57	-229,57	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52312000 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen</i>		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	9.900,80	-9.900,80	0,00	
	52313000 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind</i>		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	
	52314000 <i>Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind</i>		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	188,08	-311,92	0,00	188,08	0,00	
	52341000 <i>Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)</i>		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 <i>Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>		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	
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 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>		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		300,00	0,00	0,00	0,00	2,58	302,58	0,00	302,58	231,95	-70,63	203,50	28,45	0,00	
	56400000 <i>Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges</i>		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	129,37	-70,63	113,96	15,41	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56411000 Gebäudeversicherungen		100,00	0,00	0,00	0,00	2,58	102,58	0,00	102,58	102,58	0,00	89,54	13,04	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		13.000,00	0,00	0,00	0,00	-130,84	12.869,16	0,00	12.869,16	2.667,89	-10.201,27	12.922,54	-10.254,65	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-12.200,00	0,00	0,00	0,00	130,84	-12.069,16	0,00	-12.069,16	-1.667,89	10.401,27	-11.538,10	9.870,21	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-12.200,00	0,00	0,00	0,00	130,84	-12.069,16	0,00	-12.069,16	-1.667,89	10.401,27	-11.538,10	9.870,21	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen 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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 63224000 Entgelte für das Bestattungswesen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	920,00	120,00	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	920,00	120,00	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 72260000 Auszahlungen für Strom 72270000 Auszahlungen für Wasser 72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 72310000 Unterhaltung der Straßenbäume 72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen 72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind 72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind 72341000 Unterhaltung der Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen) 72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		11.600,00	0,00	0,00	0,00	-104,72	11.495,28	0,00	11.495,28	1.957,81	-9.537,47	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen 76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges 76411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	2,58	302,58	0,00	302,58	231,95	-70,63	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		11.900,00	0,00	0,00	0,00	-102,14	11.797,86	0,00	11.797,86	2.189,76	-9.608,10	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	102,14	-10.997,86	0,00	-10.997,86	-1.269,76	9.728,10	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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- folgejahren	
			in €	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)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	102,14	-10.997,86	0,00	-10.997,86	-1.269,76	9.728,10	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-11.100,00	0,00	0,00	0,00	102,14	-10.997,86	0,00	-10.997,86	-1.269,76	9.728,10	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</i>		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	47.912,29	12,29	51.625,96	-3.713,67	0,00	
			47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	47.912,29	12,29	51.625,96	-3.713,67	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		47.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.900,00	0,00	47.900,00	47.912,29	12,29	51.625,96	-3.713,67	0,00	
14.	- Abschreibungen <i>53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</i> <i>53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-90,71	47.909,29	0,00	47.909,29	47.909,29	0,00	51.625,96	-3.716,67	0,00	
			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	
			47.000,00	0,00	0,00	0,00	-13,30	46.986,70	0,00	46.986,70	46.986,70	0,00	50.703,37	-3.716,67	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-90,71	47.909,29	0,00	47.909,29	47.909,29	0,00	51.625,96	-3.716,67	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	90,71	-9,29	0,00	-9,29	3,00	12,29	0,00	3,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-100,00	0,00	0,00	0,00	90,71	-9,29	0,00	-9,29	3,00	12,29	0,00	3,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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 2023

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 (Ifd.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 €	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		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	599,20	-700,80	601,58	-2,38	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	211,84	-88,16	204,00	7,84	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	387,36	-112,64	397,58	-10,22	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)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	599,20	-700,80	601,58	-2,38	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-599,20	600,80	-601,58	2,38	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-599,20	600,80	-601,58	2,38	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	710,78	-589,22	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	211,84	-88,16	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	498,94	-1,06	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)		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	710,78	-589,22	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-710,78	489,22	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)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-710,78	489,22	0,00	
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-710,78	489,22	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 11:51:17

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 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
14.	- Abschreibungen <i>53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,26	-11,26	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,26	-11,26	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen 56300000 Geschäftsaufwendungen</i>		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	0,00	0,00	
			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	
			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)		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	11,26	-11,26	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-11,26	11,26	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00	-11,26	11,26	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermäch-	
			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		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
28.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		-41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.500,00	0,00	-41.500,00	0,00	41.500,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		7.019.800,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	7.041.636,47	0,00	7.041.636,47	7.306.789,67	265.153,20	10.808.676,92	-3.501.887,25	0,00	
	40110000 Grundsteuer A		71.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	0,00	71.800,00	71.753,40	-46,60	71.828,17	-74,77	0,00	
	40120000 Grundsteuer B		416.000,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	437.836,47	0,00	437.836,47	462.235,02	24.398,55	415.530,51	46.704,51	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	2.235,32	-264,68	1.962,73	272,59	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer		4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.755.237,00	255.237,00	8.379.048,00	-3.623.811,00	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		1.652.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652.000,00	0,00	1.652.000,00	1.619.393,05	-32.606,95	1.547.746,08	71.646,97	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		297.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.500,00	0,00	297.500,00	315.541,09	18.041,09	310.524,98	5.016,11	0,00	
	40320000 Hundesteuer		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	23.836,71	3.836,71	21.286,26	2.550,45	0,00	
	40340000 Zweitwohnungssteuer		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	56.558,08	-3.441,92	60.750,19	-4.192,11	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		402.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.300,00	0,00	402.300,00	407.311,11	5.011,11	6.575,25	400.735,86	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	41111000 Schlüsselzuweisung		402.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.300,00	0,00	402.300,00	402.313,10	13,10	0,00	402.313,10	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.998,07	4.998,07	6.575,25	-1.577,24	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	-3.918,05	-5.918,05	38,00	-3.956,05	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbsteuer (§ 233a AO)		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	-3.918,05	-5.918,05	38,00	-3.956,05	0,00
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.127,51	30.127,51	804,18	29.323,33	0,00
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568,64	568,64	804,18	-235,54	0,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.558,87	29.558,87	0,00	29.558,87	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		7.424.100,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	7.445.936,47	0,00	7.445.936,47	7.740.310,24	294.373,77	10.816.094,35	-3.075.784,11	0,00
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		3.320.400,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	3.342.236,47	0,00	3.342.236,47	3.342.211,13	-25,34	3.903.536,91	-561.325,78	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage		470.000,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	491.836,47	0,00	491.836,47	491.836,47	0,00	858.721,29	-366.884,82	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.674,09	-21.674,09	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		1.985.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985.500,00	0,00	1.985.500,00	1.985.485,25	-14,75	2.315.866,52	-330.381,27	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		864.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864.900,00	0,00	864.900,00	864.889,47	-10,59	707.275,01	157.614,40	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 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	449,95	-850,05	0,00	449,95	0,00	
			1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	449,95	-850,05	0,00	449,95	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen 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	6.926,50	6.926,50	47.634,83	-40.708,33	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.705,60	6.705,60	47.579,61	-40.874,01	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,90	220,90	55,22	165,68	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		3.321.700,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	3.343.536,47	0,00	3.343.536,47	3.349.587,58	6.051,11	3.951.171,74	-601.584,16	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		4.102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.102.400,00	0,00	4.102.400,00	4.390.722,66	288.322,66	6.864.922,61	-2.474.199,95	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		4.102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.102.400,00	0,00	4.102.400,00	4.390.722,66	288.322,66	6.864.922,61	-2.474.199,95	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	Ermächti-	
			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		7.019.800,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	7.041.636,47	0,00	7.041.636,47	7.327.231,98	285.595,51	0,00
	60110000 Grundsteuer A		71.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	0,00	71.800,00	68.475,22	-3.324,78	0,00
	60120000 Grundsteuer B		416.000,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	437.836,47	0,00	437.836,47	450.749,45	12.912,98	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	2.235,32	-264,68	0,00
	60130000 Gewerbesteuer		4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.777.839,04	277.839,04	0,00
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		1.652.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652.000,00	0,00	1.652.000,00	1.630.520,97	-21.479,03	0,00
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		297.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297.500,00	0,00	297.500,00	317.648,67	20.148,67	0,00
	60320000 Hundesteuer		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	23.405,72	3.405,72	0,00
	60340000 Zweitwohnungssteuer		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	56.357,59	-3.642,41	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		402.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.300,00	0,00	402.300,00	405.739,85	3.439,85	0,00
	61111000 Schlüsselzuweisung		402.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.300,00	0,00	402.300,00	402.313,10	13,10	0,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.426,75	3.426,75	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	-2.058,05	-4.058,05	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	-2.058,05	-4.058,05	0,00
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568,64	568,64	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568,64	568,64	0,00
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		7.424.100,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	7.445.936,47	0,00	7.445.936,47	7.731.482,42	285.545,95	0,00
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		3.320.400,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	3.342.236,47	0,00	3.342.236,47	3.280.097,04	-62.139,43	0,00
	74310000 Gewerbesteuerumlage		470.000,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	491.836,47	0,00	491.836,47	429.722,38	-62.114,09	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		1.985.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.985.500,00	0,00	1.985.500,00	1.985.485,25	-14,75	0,00
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		864.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864.900,00	0,00	864.900,00	864.889,41	-10,59	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	449,95	-850,05	0,00



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	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	449,95	-850,05	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		3.321.700,00	0,00	0,00	21.836,47	0,00	3.343.536,47	0,00	3.343.536,47	3.280.546,99	-62.989,48	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		4.102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.102.400,00	0,00	4.102.400,00	4.450.935,43	348.535,43	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)		4.102.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.102.400,00	0,00	4.102.400,00	4.450.935,43	348.535,43	0,00
19.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		313.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.200,00	0,00	313.200,00	313.287,03	87,03	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		313.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.200,00	0,00	313.200,00	313.287,03	87,03	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		313.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.200,00	0,00	313.200,00	313.287,03	87,03	0,00
29.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		313.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.200,00	0,00	313.200,00	313.287,03	87,03	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		4.415.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.415.600,00	0,00	4.415.600,00	4.764.222,46	348.622,46	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktbeschreibung

sonstige finanzielle Leistungen der allg. Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

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 (Ifd.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- folgejahren	
			in €	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		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	46.788,79	41.788,79	2.712,25	44.076,54	0,00	
	47143000 Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		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	
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	45.703,04	40.703,04	2.934,25	42.768,79	0,00	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,75	1.085,75	-222,00	1.307,75	0,00	
	47900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		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	
9	+ Sonstige Erträge		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.922.521,21	1.919.021,21	6.857,00	1.915.664,21	0,00	
	45100000 Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.905.918,71	1.905.918,71	0,00	1.905.918,71	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	16.602,50	13.102,50	6.857,00	9.745,50	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
						-aufwendungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	
															13	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.969.310,00	1.960.810,00	9.569,25	1.959.740,75	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inlä</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,09	-738,09	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,09	-738,09	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen 56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398,30	398,30	-44.081,37	44.479,67	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,30	395,30	-44.081,37	44.476,67	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	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	0,00	398,30	398,30	-43.343,28	43.741,58	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.968.911,70	1.960.411,70	52.912,53	1.915.999,17	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	1.968.911,70	1.960.411,70	52.912,53	1.915.999,17	0,00



Teilergebnisrechnung 2023

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 €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	52.207,04	47.207,04	0,00	
	67143000 Zinseinzahlungen für Kredite von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	45.703,04	40.703,04	0,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.504,00	6.504,00	0,00	
	67900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	23.289,00	19.789,00	0,00	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	23.289,00	19.789,00	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	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	75.496,04	66.996,04	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	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		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		3.734.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	0,00	
	76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO		3.734.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		3.734.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	0,00	
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-3.726.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.726.400,00	0,00	-3.726.400,00	-354.391,21	3.372.008,79	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)		-3.726.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.726.400,00	0,00	-3.726.400,00	-354.391,21	3.372.008,79	0,00	
22.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	991,65	91,65	0,00	
	68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich		900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	991,65	91,65	0,00	



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		3.734.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	0,00	
	68910000 sonstige Investitionseinzahlungen - Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO		3.734.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00	3.734.900,00	429.887,25	-3.305.012,75	0,00	
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		3.735.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.735.800,00	0,00	3.735.800,00	430.878,90	-3.304.921,10	0,00	
29	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		3.735.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.735.800,00	0,00	3.735.800,00	430.878,90	-3.304.921,10	0,00	
30	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	76.487,69	67.087,69	0,00	
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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 €	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	7.496,59	7.496,59	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	7.496,59	7.496,59	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2023

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

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

Produktbeschreibung

Beteiligungen, Anteile und Wertpapiere

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 (Ifd.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- folgejahren	
			in €	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		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	18.000,00	91.862,81	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	60.000,00	60.000,00	18.000,00	42.000,00	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	49.862,81	62,81	0,00	49.862,81	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	18.000,00	91.862,81	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	18.000,00	91.862,81	0,00	



Teilergebnisrechnung 2023

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 (Ifd.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 €	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)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	18.000,00	91.862,81	0,00		

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2023

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	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	60.000,00	60.000,00	0,00
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	49.862,81	62,81	0,00
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	0,00
18.	= Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	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)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	0,00
30.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)		49.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.800,00	0,00	49.800,00	109.862,81	60.062,81	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1
Datum: 20.02.2025
Uhrzeit: 10:50:04

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe	
					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)	-----	-----	-----	8.008.245,95
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	7.939.751,96	0,00	68.493,99	8.008.245,95
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	7.939.751,96	0,00	68.493,99	8.008.245,95
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	2.088.648,80	-----	-----	2.088.648,80
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)	-----	-----	8.150,68	8.150,68
10	=	Saldo der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	10.028.400,76	0,00	76.644,67	10.105.045,43
Kontrollrechnung:						
11		Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				10.105.045,43
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				10.105.045,43



Forderungsübersicht 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wertbrichti- gungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €	in €	in €				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen							
	a) Gebührenforderungen	18.814,09	0,00	0,00	18.814,09	138,17	18.675,92	18.682,51
	b) Beitragsforderungen	77.038,79	0,00	0,00	77.038,79	2.773,54	74.265,25	97.165,63
	c) Steuerforderungen	187.386,95	0,00	0,00	187.386,95	53.364,20	134.022,75	118.790,31
	darunter:							
	aa) Grundsteuer	51.325,63	0,00	0,00	51.325,63	6.808,20	44.517,43	36.813,30
	bb) Gewerbesteuer	130.914,97	0,00	0,00	130.914,97	46.496,00	84.418,97	77.462,14
	cc) Sonstige	5.146,35	0,00	0,00	5.146,35	60,00	5.086,35	4.514,87
	d) Forderungen aus Transferleistungen	8.837,34	0,00	0,00	8.837,34	61,36	8.775,98	7.545,22
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.676,35	0,00	0,00	2.676,35	0,00	2.676,35	27.396,56
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	294.753,52	0,00	0,00	294.753,52	56.337,27	238.416,25	269.580,23
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	36.045,48	0,00	0,00	36.045,48	3,00	36.042,48	30.361,43
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	10.105.045,43	0,00	0,00	10.105.045,43	0,00	10.105.045,43	8.008.245,95
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.886,91	0,00	0,00	10.886,91	0,00	10.886,91	13.486,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15.781,01	0,00	0,00	15.781,01	0,00	15.781,01	52.414,60
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.462.512,35	0,00	0,00	10.462.512,35	56.340,27	10.406.172,08	8.374.088,21

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Verbindlichkeitenübersicht 2023

Gemeinde: 17 Stadt Dassow

Seite : 1

Datum: 20.02.2025

Uhrzeit: 10:49:12

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €	in €	in €	in €	in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	183.180,00	609.840,00	156.532,50	949.552,50	1.138.476,50
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	183.180,00	609.840,00	156.532,50	949.552,50	1.138.476,50
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100.771,43	0,00	0,00	100.771,43	134.952,14
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	825,37	0,00	0,00	825,37	3.174,18
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.980,80	0,00	0,00	3.980,80	3.942,71
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.684,38	0,00	0,00	3.684,38	12.515,71
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	98.139,86	0,00	0,00	98.139,86	14.817,50
4.	Summe der Verbindlichkeiten	390.581,84	609.840,00	156.532,50	1.156.954,34	1.307.878,74

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	79.000,00	69.984,58	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	6.200,00	7.479,91	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	276.900,00	375.601,63	0,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	25.000,00	13.412,13	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	0,00	2.039,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	473.500,00	299.314,51	39.963,44
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	665.500,00	618.602,48	13.545,01
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	44.000,00	49.013,58	0,00
	Produkt 27200 - Bibliothek	38.500,00	37.125,27	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	80.300,00	76.593,92	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	690.000,00	586.184,41	0,00
	Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	11.700,00	2.834,89	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	40.100,00	27.245,63	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	9.900,00	11.866,18	0,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	191.400,00	164.902,99	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	5.300,00	123,45	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	160.400,00	127.345,86	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	35.800,00	53.521,16	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	400,00	268,43	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	871.200,00	881.034,25	9.000,00
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	112.500,00	111.428,66	0,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	11.300,00	31.953,64	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	276.000,00	252.519,11	6.874,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	45.200,00	39.954,07	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	115.000,00	107.376,07	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	13.000,00	2.667,89	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete	48.000,00	47.909,29	0,00
	Produkt 57300 - Märkte	1.300,00	599,20	0,00
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	1.500,00	0,00	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	3.321.700,00	3.349.587,58	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	0,00	398,30	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	7.650.600,00	7.348.888,07	69.382,45
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Laufende Auszahlungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	78.500,00	69.569,84	0,00
	Produkt 11200 - Personalwesen	6.200,00	7.193,61	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	251.700,00	111.279,47	0,00
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	25.000,00	13.216,72	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	0,00	2.000,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	359.500,00	190.976,49	39.963,44
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	569.600,00	458.311,58	13.545,01
	Produkt 21502 - Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen	44.000,00	41.559,85	0,00
	Produkt 27200 - Bibliothek	38.500,00	38.739,29	0,00
	Produkt 28100 - Förderung von Einrichtungen	79.900,00	82.465,19	0,00
	Produkt 36100 - Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege	690.000,00	585.024,73	0,00
	Produkt 36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	11.700,00	2.834,89	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	37.700,00	31.605,22	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	5.000,00	2.211,77	0,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	137.900,00	115.494,36	0,00
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	5.300,00	58,58	0,00
	Produkt 51102 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung	96.500,00	3.027,56	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.000,00	1.904,00	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserabgabe	400,00	268,43	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	337.100,00	268.230,91	9.000,00
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	112.000,00	109.335,38	0,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	9.500,00	29.393,87	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	261.400,00	208.329,40	6.874,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	27.700,00	22.627,78	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	115.000,00	107.155,33	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	11.900,00	2.189,76	0,00
	Produkt 57300 - Märkte	1.300,00	710,78	0,00
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	1.500,00	0,00	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	3.321.700,00	3.280.546,99	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	3.734.900,00	429.887,25	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	10.373.400,00	6.216.149,03	69.382,45
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	836.900,00	453.497,75	248.614,59
	Produkt 11408 - Zentrale Dienste	3.000,00	0,00	3.000,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	136.000,00	146.967,88	189.900,16
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	943.500,00	401.889,85	618.356,09
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	10.000,00	85.734,26	0,00
	Produkt 36602 - Öffentliche Spielplätze	25.000,00	3.384,96	4.608,00
	Produkt 42400 - Dornbuschhalle	25.000,00	0,00	27.452,60
	Produkt 42401 - Kommunale Sportstätten und Bäder	30.000,00	0,00	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	110.227,33	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	3.490.000,00	513.544,99	4.182.576,51
	Produkt 54104 - Verkehrsausstattung, Winterdienst	10.500,00	1.450,14	6.000,00
	Produkt 54600 - Parkplätze	6.000,00	4.800,00	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	62.000,00	24.341,47	50.905,63

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	0,00	0,00	11.321,65
	Produkt 57502 - Kommunale Tourismusförderung/Strand	40.000,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.617.900,00	1.745.838,63	5.342.735,23
	Summe Auszahlungsermächtigungen	15.991.300,00	7.961.987,66	5.412.117,68
3	Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	3.000,00	18.999,60	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	0,00	14.697,00	0,00
	Produkt 21501 - Regionale Schule mit Grundschule	0,00	194.881,00	0,00
	Produkt 36601 - Jugendarbeit	0,00	66.592,72	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	110.227,33	0,00
	Produkt 54101 - Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung	1.565.900,00	596.275,05	1.447.506,41
	Produkt 61100 - Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen	313.200,00	313.287,03	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	3.735.800,00	430.878,90	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.617.900,00	1.745.838,63	1.447.506,41

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
4.	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" ***



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **20.02.2025 / 11:11:54**
 erstellt von: **Anne Rohmann**
 erstellt für: **17 Stadt Dassow**
 Haushaltsjahr: **2023**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

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 31.12.2022	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2022	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2023	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Anlagevermögen	60.951.751,98	1.654.979,23	68.761,01	0,00	62.537.970,20	25.528.074,72	0,00	1.386.985,21	0,00	1.665,99	0,00	26.913.393,94	35.624.576,26	35.423.677,26
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.109.612,55	120.663,59	17.913,41	0,00	4.212.362,73	1.352.159,06	0,00	85.207,44	0,00	0,00	0,00	1.437.366,50	2.774.996,23	2.757.453,49
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	21.544,89	3.257,03	0,00	0,00	24.801,92	18.632,25	0,00	1.482,94	0,00	0,00	0,00	20.115,19	4.686,73	2.912,64
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	170.921,97	110.227,33	14.297,02	0,00	266.852,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266.852,28	170.921,97
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.889.000,55	7.179,23	0,00	0,00	3.896.179,78	1.333.526,81	0,00	83.724,50	0,00	0,00	0,00	1.417.251,31	2.478.928,47	2.555.473,74
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	28.145,14	0,00	3.616,39	0,00	24.528,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.528,75	28.145,14
1.2 Sachanlagen	54.369.337,42	1.534.315,64	49.855,95	0,00	55.853.797,11	24.175.915,66	0,00	1.301.777,77	0,00	1.665,99	0,00	25.476.027,44	30.377.769,67	30.193.421,76
1.2.1 Wald, Forsten	23.785,33	0,00	0,00	0,00	23.785,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.785,33	23.785,33
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.686.524,79	19.010,92	7.429,54	0,00	2.698.106,17	0,00	0,00	441,03	0,00	0,00	0,00	441,03	2.697.665,14	2.686.524,79
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.581.293,42	425.950,02	0,00	2.333.008,11	13.340.251,55	4.016.877,61	0,00	305.690,02	0,00	0,00	0,00	4.322.567,63	9.017.683,92	6.564.415,81
1.2.4 Infrastrukturvermögen	31.541.575,96	13.172,76	4.052,85	4.115,34	31.554.811,21	18.427.572,61	0,00	685.739,72	0,00	0,00	0,00	19.113.312,33	12.441.498,88	13.114.003,35
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	15.235,94	0,00	0,00	0,00	15.235,94	7.829,52	0,00	968,60	0,00	0,00	0,00	8.798,12	6.437,82	7.406,42
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.578.381,39	104.649,40	2,00	108.702,47	2.791.731,26	1.269.745,96	0,00	199.174,80	0,00	0,00	0,00	1.468.920,76	1.322.810,50	1.308.635,43
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	814.197,84	232.058,76	1.672,99	66.761,73	1.111.345,34	453.889,96	0,00	109.763,60	0,00	1.665,99	0,00	561.987,57	549.357,77	360.307,88
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	6.128.342,75	739.473,78	36.698,57	-2.512.587,65	4.318.530,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.318.530,31	6.128.342,75
1.3 Finanzanlagen	2.472.802,01	0,00	991,65	0,00	2.471.810,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.471.810,36	2.472.802,01
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



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **20.02.2025 / 11:11:54**
 erstellt von: **Anne Rohmann**
 erstellt für: **17 Stadt Dassow**
 Haushaltsjahr: **2023**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

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 31.12.2022	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2023	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2022	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2023	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	80.323,71	0,00	991,65	0,00	79.332,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.332,06	80.323,71
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	60.979.340,30	1.654.979,23	68.761,01	0,00	62.565.558,52	25.528.074,72	0,00	1.386.985,21	0,00	1.665,99	0,00	26.913.393,94	35.652.164,58	35.451.265,58
2. Sonderposten	25.945.902,41	850.742,51	18.827,45	0,00	26.777.817,47	8.477.654,89	0,00	834.390,31	0,00	152,93	0,00	9.311.892,27	17.465.925,20	17.468.247,52
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	25.945.902,41	850.742,51	18.827,45	0,00	26.777.817,47	8.477.654,89	0,00	834.390,31	0,00	152,93	0,00	9.311.892,27	17.465.925,20	17.468.247,52
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	20.737.163,35	516.726,88	16.648,18	194.876,00	21.432.118,05	7.665.930,80	0,00	700.214,64	0,00	0,00	0,00	8.366.145,44	13.065.972,61	13.071.232,55
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.230.922,62	0,00	2.179,27	0,00	3.228.743,35	811.724,09	0,00	134.175,67	0,00	152,93	0,00	945.746,83	2.282.996,52	2.419.198,53
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen	1.977.816,44	334.015,63	0,00	-194.876,00	2.116.956,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116.956,07	1.977.816,44
Bilanzsumme	25.945.902,41	850.742,51	18.827,45	0,00	26.777.817,47	8.477.654,89	0,00	834.390,31	0,00	152,93	0,00	9.311.892,27	17.465.925,20	17.468.247,52



Anlagenbuchführung Zugangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 1

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Nutzung* Beweg.-Nr. Verarb.-M.						
Fibu-Bestandskonto: 01130000 Sonstige Lizenzen							
00013339 / 000		Microsoft Office LTSC Standard 2021 EDU					
AG	10.03.2023 10.03.2023	60	01130000	5872/23	9	728,28	
00013340 / 000		Microsoft Windows Server 2022					
AG	10.03.2023 10.03.2023	60	01130000	5872/23	250	2.528,75	
Fibu-Bestandskonto: 01130000 Sonstige Lizenzen						Summe	3.257,03
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige							
00013237 / 000		Zuwendung Ablösung Altschuldenkredit					
BW	3 11/2023	0	01290000	16827/23		110.227,33	
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige						Summe	110.227,33
Fibu-Bestandskonto: 01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter							
00013307 / 000		Unterflurhydrant (Johannstorf)					
AG	31.10.2023 31.10.2023	120	01300000	16079/23	1	3.107,75	
00013311 / 000		Unterflurhydrant (Klützer Straße)					
AG	12.09.2023 12.09.2023	120	01300000	14390/23	1	4.071,48	
Fibu-Bestandskonto: 01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter						Summe	7.179,23
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland							
00013192 / 000		Gemarkung Vorwerk Flur 1_11/2 (Teilfläche)					
BW	3 2/2023	0	02310000	2824/23		639,00	
BW	4 4/2023	0	02310000	6803/23		4.713,83	
BW	5 6/2023	0	02310000	10682/23	155	503,75	
BW	6 8/2023	0	02310000	13228/23		72,93	
BW	7 11/2023	0	02310000	17712/23		52,84	
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland						Summe	5.982,35
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke							
00013189 / 000		Gemarkung Harkensee Flur 3_18/1 (TF aus ehemals 18/0)					
BW	4 2/2023	0	02900000	2840/23		4.704,07	
BW	5 5/2023	0	02900000	8966/23		371,80	
BW	6 7/2023	0	02900000	11659/23		1.214,14	
BW	7 8/2023	0	02900000	12664/23		123,17	
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke						Summe	6.413,18
Fibu-Bestandskonto: 02950100 Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze							
00013236 / 000		Zaun (Grünschnittannahmestelle Dassow)					
AG	05.01.2023 05.01.2023	180	02950100	1602/23	1	6.615,39	
Fibu-Bestandskonto: 02950100 Einfriedungen Kompostplätze, Wertstoffsammelplätze						Summe	6.615,39
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie							
00013316 / 000		Dassow Flur 1_494/29					
AG	14.08.2023 14.08.2023	0	03970000	13223/23	1614	1.950,02	
BW	1 10/2023	0	03970000	15392/23		8.120,90	
BW	2 10/2023	0	03970000	15677/23		24.000,00	
BW	3 11/2023	0	03970000	17716/23		391.879,10	
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie						Summe	425.950,02

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Zugangliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 2

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen							
00013238 / 000		Johannstorf-Benckendorf Flur 4_2/0					
AG	27.02.2023	27.02.2023	0	04810000	7947/23	205	820,00
00013317 / 000		Klein Voigtshagen Flur 1_107/3 (TF aus ehemals 107/2)					
AG	02.08.2023	02.08.2023	0	04810000	21334/23	160	928,00
BW	1	8/2023	0	04810000	7526/23		3.356,40
00013342 / 000		Harkensee Flur 2_118/1					
AG	08.06.2023	08.06.2023	0	04810000	10029/23	10	241,31
BW	1	7/2023	0	04810000	11663/23		1.000,00
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen						Summe	6.345,71
Fibu-Bestandskonto: 04825000 Straßenbegleitgrün							
00013209 / 000		Baum (Esche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18815/23		218,21
00013210 / 000		Baum (Roßkastanie)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18815/23		218,21
00013211 / 000		Baum (Stieleiche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18815/23		218,21
00013213 / 000		Baum (Eiche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18814/23		1.908,17
00013218 / 000		Baum (Eiche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		630,96
00013219 / 000		Baum (Mehlbeere)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		117,50
00013220 / 000		Baum (Rosskastanie)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		587,50
00013221 / 000		Baum (Eiche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		235,00
00013222 / 000		Baum (Rosskastanie)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		117,50
00013223 / 000		Baum (Winterlinde)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		117,50
00013224 / 000		Baum (Bergahorn)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		352,50
00013225 / 000		Baum (Eiche)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		420,64
00013226 / 000		Baum (Spitzahorn)					
BW	1	12/2023	0	04825000	18816/23		235,01
Fibu-Bestandskonto: 04825000 Straßenbegleitgrün						Summe	5.376,91
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen							
00009150 / 000		Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)					
BW	48	10/2023	0	04850000	16055/23	4	603,73
BW	47	11/2023	0	04850000	16938/23	7	846,41
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen						Summe	1.450,14
Fibu-Bestandskonto: 07100000 Fahrzeuge							
00013315 / 000		Wildkrautbürste (Anbauteil)					
AG	28.09.2023	28.09.2023	120	07100000	15343/23	1	10.412,50

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Zugangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 3

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ* Anschaff. o. Nutz.-Start o. Nutzung* Beweg.-Nr. Verarb.-M.						
Fibu-Bestandskonto: 07100000 Fahrzeuge					Summe	10.412,50
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge						
00013312 / 000	ELW 1 (GVM-EL11)					
AG 29.09.2023 29.09.2023 0	07140000	16033/23		1	62.356,00	
BW 1 10/2023 0	07140000	16883/23			1.796,10	
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge					Summe	64.152,10
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen						
00013314 / 000	Parkscheinautomat inkl. Zubehör					
AG 11.08.2023 11.08.2023 120	07300000	13251/23		1	4.800,00	
00013327 / 000	Schild Strandzugang					
AG 13.02.2023 13.02.2023 120	07300000	4290/23		10	7.165,54	
BW 1 5/2023 120	07300000	8091/23			148,04	
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen					Summe	12.113,58
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen						
00013287 / 000	Doppelschaukel (Spielplatz Rosengarten)					
AG 01.03.2023 01.03.2023 120	07390000	<nicht bestimmt>		1	3.361,75	
00013298 / 000	AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub					
BW 8 1/2023 0	07390000	22948/23			7.675,50	
00013323 / 000	Vierer-Wippe mit Reifen					
AG 30.10.2023 30.10.2023 120	07390000	17559/23		1	2.183,35	
00013324 / 000	Feder-Wippe "Wasserlilien"					
AG 30.10.2023 30.10.2023 120	07390000	17559/23		1	1.201,61	
00013325 / 000	Jugendfußballtor					
AG 29.08.2023 29.08.2023 120	07390000	13934/23		2	2.867,14	
00013328 / 000	Beutelspender Strandzugang					
AG 29.12.2023 29.12.2023 120	07390000	20913/23		2	681,87	
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen					Summe	17.971,22
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung						
00013235 / 000	Systemtrenner HONEYWELL (Typ B-FW)					
AG 27.01.2023 27.01.2023 120	08200000	3775/23		6	7.318,93	
00013308 / 000	Motorrettungsboot RTB II (mit Außenborder + Trailer)					
AG 16.03.2023 16.03.2023 120	08200000	6392/23		1	39.657,88	
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung					Summe	46.976,81
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						
00013295 / 000	3D-Drucker Bambu Lab X1 Carbon					
AG 23.06.2023 23.06.2023 60	08224000	10966/23		1	1.399,00	
00013296 / 000	AccessPoint Lancom LX-6400					
AG 06.06.2023 06.06.2023 60	08224000	9441/23		4	2.623,83	
00013297 / 000	BenQ interaktive Tafel					
AG 16.05.2023 16.05.2023 120	08224000	8878/23		5	31.224,41	
BW 1 5/2023 120	08224000	14337/23			356,25	
00013299 / 000	Epson LCD-Projektor (Beamer)					
AG 12.06.2023 12.06.2023 120	08224000	10386/23		1	6.067,81	
00013300 / 000	Epson LCD-Projektor (Klassenraum-Beamer)					
AG 12.06.2023 12.06.2023 120	08224000	10386/23		27	20.852,37	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Zugangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 4

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung							
00013301 / 000		BenQ interaktive Tafel					
AG	12.07.2023	12.07.2023	120	08224000	11677/23	1	6.109,22
BW	1	7/2023	120	08224000	14337/23		11,16
00013302 / 000		Formcase Transformer Case T16 M Pro (Transport- u. Ladekoffer f. Tablets)					
AG	30.06.2023	30.06.2023	60	08224000	11952/23	3	3.498,60
00013303 / 000		WLAN-Netzwerk					
AG	09.03.2023	09.03.2023	60	08224000	5615/23	1	26.180,21
BW	1	3/2023	60	08224000	7620/23		9.520,00
BW	2	9/2023	60	08224000	13761/23		123,52
00013309 / 000		Notebook (HP ProBook 430 G8)					
AG	27.02.2023	27.02.2023	60	08224000	5111/23	9	8.128,89
BW	1	3/2023	60	08224000	13502/23		2.677,50
00013310 / 000		Apple iPad Air (inkl. Tastaturhülle+Pencil)					
AG	15.03.2023	15.03.2023	60	08224000	13501/23	63	57.127,14
00013336 / 000		Dokumentenkamera Ipevo VZ-R					
AG	19.04.2023	19.04.2023	120	08224000	10201/23	3	924,63
00013337 / 000		JBL Box (kabelloser Lautsprecher)					
AG	19.04.2023	19.04.2023	120	08224000	10201/23	20	3.070,20
00013338 / 000		Drucker Kyocera ECOSYS P6230cdn					
AG	19.04.2023	19.04.2023	60	08224000	10201/23	3	1.245,93
00013344 / 000		Lehrer-PC					
AG	28.11.2023	28.11.2023	60	08224000	18139/23	1	1.085,28
00013345 / 000		Lehrer-PC					
AG	28.11.2023	28.11.2023	60	08224000	18139/23	1	1.085,28
00013346 / 000		Lehrer-PC					
AG	28.11.2023	28.11.2023	60	08224000	18139/23	1	885,36
00013347 / 000		PC (Wortmann MicroPC inkl. Maus+Tastatur)					
AG	28.11.2023	28.11.2023	60	08224000	18139/23	1	885,36
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung						Summe	185.081,95
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00012065 / 000		AiB Erneuerung Teilabschnitt Goethestraße (Projekt 2012-44)					
BW	4	4/2023	0	09600000	7315/23		2.014,67
BW	5	7/2023	0	09600000	11755/23		190,40
00012197 / 000		AiB Vorfluter Lübecker Straße, Dassow					
BW	4	1/2023	0	09600000	1900/23		5.096,89
BW	5	1/2023	0	09600000	2264/23		144.123,37
BW	6	1/2023	0	09600000	2837/23		59.428,71
BW	7	5/2023	0	09600000	8081/23		12.058,19
BW	8	5/2023	0	09600000	8024/23		821,15
BW	9	5/2023	0	09600000	8260/23		435,00
BW	10	5/2023	0	09600000	8261/23		205,00
BW	11	5/2023	0	09600000	8348/23		61.026,02
00012673 / 000		AiB Feuerwehr-Gerätehaus Harkensee					
BW	12	1/2023	0	09600000	2123/23		24.761,52
BW	13	1/2023	0	09600000	21791/23		1.303,00
00012941 / 000		AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105					
BW	5	3/2023	0	09600000	5829/23		10.471,59
BW	6	3/2023	0	09600000	5827/23		47.863,99

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Zugangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 5

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Bestandskonto			
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						
00012941 / 000		AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105				
BW	10	3/2023	0	09600000		4458/23 35,70
BW	7	7/2023	0	09600000		11383/23 17.110,61
00013139 / 000		BV Brandschutzsanierung Schule				
BW	13	2/2023	0	09600000		4306/23 4.573,17
BW	14	5/2023	0	09600000		8530/23 1.793,03
BW	15	7/2023	0	09600000		11703/23 17.369,24
BW	17	8/2023	0	09600000		12928/23 2.739,58
BW	16	9/2023	0	09600000		14387/23 16.690,79
00013165 / 000		AiB barrierefreie Umgestaltung 3 BHST (2 Lübecker Str., 1 Feldhusen)				
BW	1	9/2023	0	09600000		14584/23 93.965,05
BW	2	10/2023	0	09600000		16234/23 14.080,00
BW	3	10/2023	0	09600000		16280/23 9.162,29
BW	4	10/2023	0	09600000		21238/23 142,60
00013200 / 000		AiB Photovoltaikanlage				
BW	2	6/2023	0	09600000		9581/23 3.376,93
BW	3	6/2023	0	09600000		9209/23 47.294,12
00013203 / 000		AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)				
BW	10	3/2023	0	09600000		4457/23 89,25
BW	11	3/2023	0	09600000		5826/23 336,15
00013204 / 000		AiB "Grünes Klassenzimmer" Grundschule				
BW	1	3/2023	0	09600000		5292/23 47,98
BW	2	5/2023	0	09600000		10404/23 29,13
00013205 / 000		AiB Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf				
BW	4	3/2023	0	09600000		5253/23 7.277,78
BW	5	3/2023	0	09600000		5279/23 3.248,70
BW	3	6/2023	0	09600000		9580/23 6.963,42
BW	2	7/2023	0	09600000		11243/23 2.568,83
00013214 / 000		AiB BOV LW Harkensee-Neuenhagen				
BW	1	3/2023	0	09600000		5828/23 5.663,07
00013215 / 000		AiB Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)				
BW	2	4/2023	0	09600000		7593/23 11.057,25
BW	3	6/2023	0	09600000		9198/23 2.669,02
00013217 / 000		AiB Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)				
BW	1	2/2023	0	09600000		3021/23 24.292,91
BW	6	2/2023	0	09600000		4113/23 31.371,29
BW	7	2/2023	0	09600000		4100/23 4.089,41
BW	2	3/2023	0	09600000		5868/23 17.375,18
BW	8	3/2023	0	09600000		5440/23 235,62
BW	3	5/2023	0	09600000		8175/23 4.409,19
BW	5	5/2023	0	09600000		8956/23 478,21
BW	4	6/2023	0	09600000		9828/23 11.675,98
00013306 / 000		AiB Löschwasserversorgung Johannstorf/Benckendorf				
AG	02.11.2023	02.11.2023	0	09600000	1	17098/23 15,00
00013313 / 000		Einbehalte zur AiB Bahnhofstraße (#12196-0)				
AG	19.07.2023	19.07.2023	0	09600000	1	11867/23 1.494,77
BW	1	12/2023	0	09600000		18094/23 555,92
00013326 / 000		AiB Erweiterung Gerätehaus FFW Dassow				
AG	08.12.2023	08.12.2023	0	09600000	1	19603/23 3.883,22
00013343 / 000		STB Schillerstraße				

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Zugangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:13:26

Seite: 6

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00013343 / 000		STB Schillerstraße					
AG	21.12.2023	21.12.2023	0	09600000	20914/23	1	1.513,89
						Summe	739.473,78
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	3	10/2023	0	23142000	15435/23		-212.831,40
BW	2	11/2023	0	23142000	21240/23		-21.852,10
00012941 / 001		SoPo zu AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105					
AG	05.06.2023	05.06.2023	0	23142000	9205/23	1	-44.877,28
00013165 / 001		SoPo AiB barrierefreie Umgestaltung 3 BHST (2 Lübecker Str., 1 Feldhusen)					
AG	21.12.2023	21.12.2023	0	23142000	19746/23	1	-98.186,80
00013203 / 001		SoPo AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)					
AG	16.05.2023	16.05.2023	0	23142000	8706/23	1	-53.024,83
00013298 / 001		SoPo AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub					
AG	30.08.2023	30.08.2023	0	23142000	13067/23	1	-66.592,72
						Summe	-497.365,13
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)							
Fibu-Bestandskonto: 23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
00013308 / 001		SoPo Motorrettungsboot RTB II (mit Außenborder + Trailer)					
AG	15.08.2023	15.08.2023	115	23143000	17832/23	1	-16.000,00
						Summe	-16.000,00
Fibu-Bestandskonto: 23159000 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich							
00013287 / 001		SoPo Doppelschaukel (Spielplatz Rosengarten)					
AG	01.03.2023	01.03.2023	120	23159000	<nicht bestimmt>	1	-3.361,75
						Summe	-3.361,75
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen							
00013205 / 001		SoPo AiB Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf					
AG	09.05.2023	09.05.2023	0	23310000	12679/23	1	-50.868,76
00013341 / 001		SoPo Zuwendung Digitalpakt M-V					
AG	09.08.2023	09.08.2023	0	23310000	11809/23	1	-194.876,00
						Summe	-245.744,76
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
00012943 / 000		Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge					
BW	3	6/2023	0	23320000	10579/23		-88.270,87
						Summe	-88.270,87
						Summe Gesamt	804.236,72

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Abgangsliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:14:10

Seite: 1

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung				
Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Abgangsgrund	Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*	
Bestandskonto								
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an Sonstige								
00013237 / 000	Zuwendung Ablösung Altschuldenkredit							
4 T 12/2023	ratierliche Auflösung i.H.v. Tilgungsanteil		14.297,02	14.297,02	0,00	-14.297,02	1	
01290000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 01290000 Geleistete Zuwendungen an		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00		
Sonstige		Summe Verluste	14.297,02	14.297,02	0,00	-14.297,02		
Fibu-Bestandskonto: 01920000 Geleistete Zuwendungen an Städtebauliches Sondervermögen								
00000043 / 001	Anz.Gem.auf Sonst.SOPO (SSV-Bilanz Anteil von 2.4 Sonst.SOPO)							
16 T 12/2023	Umbuchung (zahlungsneutral) in		3.616,39	3.616,39	0,00	-3.616,39	1	
01920000	<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 01920000 Geleistete Zuwendungen an		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00		
Städtebauliches Sondervermögen		Summe Verluste	3.616,39	3.616,39	0,00	-3.616,39		
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen								
00009651 / 000	Klein Voigtshagen Flur 1_106/4 (TF aus ehemals 106/2)							
1 T 8/2023	Verkauf - Wertausgleich TV 610/2023,	932	3.215,40	3.215,40	5.405,60	2.190,20	1	
02200000	12620/23							
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen		Summe Gewinne	3.215,40	3.215,40	5.405,60	2.190,20		
		Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.								
00012642 / 000	Johannstorf/Benckendorf Flur 4_86/0							
3 T 2/2023	Verkauf - TV/KV Ur-Nr. 206/2022	6387	3.959,94	3.959,94	12.774,00	8.814,06	1	
02300000	4779/23							
4 V 2/2023	TV 206/2022 Stadt Dassow/Scherrer	6797	254,20	254,20	820,00	565,80	1	
02300000	7947/23							
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.		Summe Gewinne	4.214,14	4.214,14	13.594,00	9.379,86		
		Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen								
00013317 / 000	Klein Voigtshagen Flur 1_107/3 (TF aus ehemals 107/2)							
2 N 8/2023	Erstattung ant. Vermessungskosten, TV		1.814,30	0,00	0,00	0,00	1	
04810000	11898/23							
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00		
grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und		Summe Verluste	1.814,30	0,00	0,00	0,00		
Verkehrslenkungsanlagen								
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen								
00002386 / 000	161578 GVM_PKT_BAUM (Linde)							
1 V 1/2023	gefällt in 05/2022 (Gefahrenabwehr) vgl.	1	263,47	263,47	0,00	-263,47	1	
04820000	<nicht bestimmt>							
00002928 / 000	160457 GVM_PKT_BAUM (Linde)							
1 V 1/2023	gefällt in 04/2022 (Gefahrenabwehr) vgl.	1	263,47	263,47	0,00	-263,47	1	
04820000	<nicht bestimmt>							
00003382 / 000	160415 GVM_PKT_BAUM (Ahorn)							
1 V 1/2023	gefällt in 05/2022 (Gefahrenabwehr) vgl.	1	263,47	263,47	0,00	-263,47	1	
04820000	<nicht bestimmt>							

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, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste



Anlagenbuchführung Abgangsliste

erstellt am: **20.02.2025 / 11:14:10**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Seite: 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung				
Beweg.-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto		Anordnung							
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen			Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Summe Verluste		790,41	790,41	0,00	-790,41	
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen									
00009150 / 000		Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)							
52	T	12/2023	Restwertkorrektur gem.		1.439,14	1.439,14	0,00	-1.439,14	1
04850000		<nicht bestimmt>							
53	T	12/2023	Verschrottung - abgängige	9	9,00	9,00	0,00	-9,00	1
04850000		<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen			Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Summe Verluste		1.448,14	1.448,14	0,00	-1.448,14	
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge									
00007148 / 000		Bootstrailer (Schlauchbootanhänger)							
1	V	12/2023	Verkauf - Verkauf	1	1,00	1,00	1.500,00	1.499,00	1
07140000		21529/23							
Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge			Summe Gewinne		1,00	1,00	1.500,00	1.499,00	
			Summe Verluste		0,00	0,00	0,00	0,00	
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen									
00010212 / 000		Rettungsboot RTB 1							
1	V	1/2023	Verschrottung - lt. Rücksprache mit FF	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
07200000		<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen			Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Summe Verluste		1,00	1,00	0,00	-1,00	
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung									
00010084 / 000		Schlauchboot, Außenbordmotor, 2 Paddel, 4 Schwimmwesten							
1	V	1/2023	Verschrottung - lt. Rücksprache mit FF	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08200000		<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung			Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Summe Verluste		1,00	1,00	0,00	-1,00	
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung									
00010538 / 000		Lehrercomputer-AP Tower,Bildschirm,Tastatur, Maus							
1	V	12/2023	Verschrottung - Abgang da Ersatz durch	1	618,80	1,00	0,00	-1,00	1
08224000		<nicht bestimmt>							
00010544 / 000		PC-Arbeitsplatz terra (Tower,Bldschirm, Tastatur, Maus)							
1	V	12/2023	Verschrottung - Abgang da Ersatz durch	1	1.049,19	1,00	0,00	-1,00	1
08224000		<nicht bestimmt>							
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung			Summe Gewinne		0,00	0,00	0,00	0,00	
			Summe Verluste		1.667,99	2,00	0,00	-2,00	
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen									
00010615 / 000		Tafel klappbar							
1	T	6/2023	Verkauf - Einnahmeerlös aus dem Verkauf	4	4,00	4,00	5,00	1,00	1
08250000		10600/23							

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, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste



Anlagenbuchführung Abgangliste

erstellt am: 20.02.2025 / 11:14:10

Seite: 3

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung				
Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Abgangsgrund	Bestandskonto Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*	
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen		Summe Gewinne	4,00	4,00	5,00	1,00		
		Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau								
00012191 / 000 AiB Neubau Kindertagesstätte Bahnhofstraße 16								
146 T 1/2023	STORNO zu AO 14224/2017, fehlerhaft		2.551,35	2.551,35	2.551,35	0,00	1	
09600000	22884/23							
147 T 1/2023	STORNO zu AO 15548/2017, fehlerhaft		2.631,71	2.631,71	2.631,71	0,00	1	
09600000	22885/23							
172 V 1/2023	Umbuchung (zahlungneutral) in	1	26.606,76	26.606,76	0,00	-26.606,76	1	
09600000	<nicht bestimmt>							
00013203 / 000 AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teilgartenstraße, Wieschendorf)								
9 N 12/2023	Ausbuchung AO19052/22, Ausschreibung		4.908,75	0,00	0,00	0,00	1	
09600000	20336/23							
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau		Summe Gewinne	5.183,06	5.183,06	5.183,06	0,00		
		Summe Verluste	31.515,51	26.606,76	0,00	-26.606,76		
Fibu-Bestandskonto: 13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr								
00000001 / 000 Darlehen Wohnungsbau Lübecker Bauverein								
13 T 12/2023	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)								
00013298 / 001 SoPo AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub								
1 T 8/2023	Übernahme KoFi-Anteil (25% d.		16.648,18	16.648,18	16.648,18	0,00	1	
23142000	13066/23							
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		Summe Gewinne	16.648,18	16.648,18	16.648,18	0,00		
		Summe Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00		
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten								
00013071 / 003 SoPo zu 3365898 Straße An der Stepenitz								
1 T 3/2023	Amt Schönberger Land./Reincke,		2.179,27	2.026,34	2.179,27	-152,93	1	
23259010	6083/23							
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	2.179,27	2.026,34	2.179,27	-152,93		
			Summe Gewinne	30.257,43	30.257,43	43.327,49	13.070,06	
			Summe Verluste	57.331,03	48.789,06	2.179,27	-46.915,65	
			Summe Gesamt	-27.073,60	-18.531,63	41.148,22	-33.845,59	

*** Ende der Liste ***

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, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste



Anlagenbuchführung Bewegungsliste Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:25**
 erstellt von: **Anne Rohmann**
 erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -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				
3	11/2023 Restbetrag Zuwendung zur Ablösung Altverbindlichkeiten komm. 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	110.227,33	1	14.05.2024 17:44:29 10.01.2025 10:16:06
4	016827/23 Grundstücksgesellschaft Dassow mbH, Steinstraße 18, 19205 Gadebusch 12/2023 raterielle Auflösung i.H.v. Tilgungsanteil 2023 (siehe JA GGD 2023) 2 - Teilabgang	0	0,00 14.297,02	1	06.01.2025 14:36:47 10.01.2025 10:16:06
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)				
10	12/2023 Umb. auf Anz. auf sonst. SoPo (#43/1) gem. JA SSV per 31.12.2023 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00000043 / 001)	1	-9.394,04	1	26.04.2024 09:53:16 28.06.2024 07:46:16
00000043 / 001	Anz.Gem.auf Sonst.SOPO (SSV-Bilanz Anteil von 2.4 Sonst.SOPO)				
15	12/2023 Umb. auf Anz. auf sonst. SoPo (#43/1) gem. JA SSV per 31.12.2023 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00000043 / 000)	1	9.394,04	1	26.04.2024 09:53:16 28.06.2024 07:46:16
16	12/2023 Umb. Eigenmittel für lfd. Zwecke lt. JA SSV per 31.12.2023 2 - Teilabgang	0	0,00 3.616,39	1	26.04.2024 09:55:39 28.06.2024 07:46:16
Fibu-Bestandskonto: 02200000 Grünflächen					
00009651 / 000	Klein Voigtshagen Flur 1_106/4 (TF aus ehemals 106/2)				
1	8/2023 Wertausgleich TV 610/2023, Miebach/Stadt Dassow (5,80€/m²) 2 - Teilabgang	932	5.405,60 3.215,40	1	08.02.2024 17:59:05 28.06.2024 08:17:55
	012620/23 Bernd Miebach, Enzianstraße 2, 22297 Hamburg				
Fibu-Bestandskonto: 02300000 Ackerland, Brachland etc.					
00012642 / 000	Johannstorf/Benckendorf Flur 4_86/0				
3	2/2023 TV/KV Ur-Nr. 206/2022 Dassow/Scherrer -->Verkauf TF 6.387m² zu 2€/m² 2 - Teilabgang	6387	12.774,00 3.959,94	1	03.05.2023 13:48:35 28.06.2024 08:28:20
	004779/23 Christian Scherrer, Ölmühle 15, 23843 Bad Oldesloe				
4	2/2023 TV 206/2022 Stadt Dassow/Scherrer -->Abgang Joh./Benck.,Fl. 4, Flst. 86 3 - Vollabgang	410	820,00 254,20	1	03.05.2023 13:52:31 28.06.2024 08:28:20
	007947/23 Christian Scherrer, Ölmühle 15, 23843 Bad Oldesloe				
Fibu-Bestandskonto: 02310000 Ackerland					
00013192 / 000	Gemarkung Vorwerk Flur 1_11/2 (Teilfläche)				
3	2/2023 Grunderwerbsteuer UVZ-Nr./ AZ:959/2022 Landgesellschaft / Dassow 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	639,00	1	14.02.2023 15:23:09 28.06.2024 08:31:47
	002824/23 Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
4	4/2023 Vermessungskosten Gemarkung Vorwerk, Fl.1 Flst. 11/2 zu UR.-Nr. 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	4.713,83	1	03.05.2023 13:58:34 28.06.2024 08:31:47
	006803/23 Sven Schubert M. Eng. öffentlich bestellter Vermessungsinge, Langer Steinschlag 7, 23936 Grevesmühlen				
5	6/2023 Ausgleich Mehrfläche (155m² zu 3,25€/m² lt. KV 959/2022) nach Vermessung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	155	503,75	1	13.07.2023 18:06:16 28.06.2024 08:31:47
	010682/23 Landgesellschaft Mecklenburg-Vorpommern mbH, Lindenallee 2 a, 19067 Leezen				
6	8/2023 Beurkundungsverfahren Messungsanerkennung + dingliche Einigung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	72,93	1	01.02.2024 08:27:21 28.06.2024 08:31:47
	013228/23 Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
7	11/2023 Notarkosten Genehmigungserklärung zur URNr.2326/2023 i.V.m. UrNr. 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	52,84	1	01.02.2024 10:24:05 28.06.2024 08:31:47
	017712/23 Notar Martin Hückstädt, Tannhöfer Allee 3, 19061 Schwerin				
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke					
00013189 / 000	Gemarkung Harkensee Flur 3_18/1 (TF aus ehemals 18/0)				
4	2/2023 Vermessung Harkensee, Fl.3, Flst. 18 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	4.704,07	1	14.02.2023 15:45:02 28.06.2024 08:31:46
	002840/23 Sven Schubert M. Eng. öffentlich bestellter Vermessungsinge, Langer Steinschlag 7, 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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste
Verarbeitungsprotokoll**

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:25**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung Text	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO					
		Beweg-Art				
		AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke						
00013189 / 000		Gemarkung Harkensee Flur 3_18/1 (TF aus ehemals 18/0)				
5	5/2023	Fortführung Kataster (Zerlegung) Harkensee Flur: 3, Fl. 18/1, KV BVVG / 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	371,80	1	26.06.2023 14:33:54 28.06.2024 08:31:46
	008966/23	Landkreis Nordwestmecklenburg Der Landrat Kataster- und Vermessungsamt, Börzower Weg 3, 23936 Grevesmühlen				
6	7/2023	Beurkundungsverfahren BVVG / Dassow Urk. 614/23 B vom 26.06.2023 zu 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.214,14	1	19.07.2023 10:36:16 28.06.2024 08:31:46
	011659/23	Notarin Anne Hilse-Bergatt, Goethestraße 2 a, 23936 Grevesmühlen				
7	8/2023	Kostenrechnung Genehmigungserklärung UVZ-Nr. 1577/23 zur UR-Nr. 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	123,17	1	08.02.2024 17:30:55 28.06.2024 08:31:46
	012664/23	Notar Martin Hückstädt, Tannhöfer Allee 3, 19061 Schwerin				
Fibu-Bestandskonto: 03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen						
00013349 / 000		KiTa Bahnhofstraße				
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	122.035,57	1	18.07.2024 15:32:11 03.12.2024 08:04:26
Fibu-Bestandskonto: 03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen						
00013350 / 000		KiTa Bahnhofstraße - Außenanlagen				
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	18.181,90	1	19.07.2024 08:19:48 03.12.2024 08:04:27
Fibu-Bestandskonto: 03300200 Gebäude von Schulgebäuden und Schulturnhallen						
00000004 / 000		Schule Rudolf-Breitscheid-Str.50 (Altgebäude/Grundschule)				
1	8/2023	Aktivierung Nachrüstung Datennetz Grundschule (Altgebäude) #4-0 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00013215 / 000)	0	66.662,90	1	21.06.2024 10:28:24 28.06.2024 07:45:56
00000018 / 000		Schule Rudolf-Breitscheid-Straße 50 (neuer Teil/Regionalschule)				
1	8/2023	Aktivierung Nachrüstung Datennetz Regionale Schule (Neubau) #18-0 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00013215 / 000)	1	68.027,25	1	21.06.2024 10:31:11 28.06.2024 07:46:06
Fibu-Bestandskonto: 03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden						
00000031 / 001		FFW-Gerätehaus Dassow Grevesmühlener Straße 12a Außenanlagen (AHK)				
1	1/2023	Standortkorrektur 6 - Umsetzung	0	0,00	1	27.02.2024 16:26:53 28.06.2024 07:46:11
00013351 / 000		KiTa Bahnhofstraße - Einfriedung				
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	9.222,86	1	19.07.2024 08:33:22 03.12.2024 08:04:27
Fibu-Bestandskonto: 03970000 Gewerbe und Industrie						
00013316 / 000		Dassow Flur 1_494/29				
1	10/2023	Ablösebetrag Grundschuld SPK zum KV Krause/Dassow UR.NR. 816/2023 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	8.120,90	1	08.02.2024 17:10:15 28.06.2024 08:32:45
	015392/23	Sparkasse Mecklenburg-Nordwest, Mecklenburger Straße 9, 23966 Wismar				
2	10/2023	Grunderwerbsteuer UR.-Nr. 816/2023, KV Krause (GGs Rosenhagen) / 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	24.000,00	1	08.02.2024 17:13:42 28.06.2024 08:32:45
	015677/23	Finanzamt Stralsund, Zur Schwedenschanze 1, 18435 Stralsund				
3	11/2023	Kaufpreiszahlung Ur.-Nr. 816/2023, Rosenhagen mbH / Stadt Dassow, 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	391.879,10	1	08.02.2024 17:15:38 28.06.2024 08:32:45
	017716/23	Grundstücksgesellschaft Rosenhagen mbH c/o Frank Krause, Holmer Berg 9, 23942 Dassow				
Fibu-Bestandskonto: 04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen						
00013238 / 000		Johannstorf-Benckendorf Flur 4_2/0				
1	2/2023	Vermessungskosten zur Bildung Zukauffläche Johannstorf/Benckendorf, Fl. 4, 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00012945 / 000)	25	2.064,65	1	23.02.2024 10:43:15 28.06.2024 08:32:14

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 3

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					Zuletzt geändert	
00013317 / 000 Klein Voigtshagen Flur 1_107/3 (TF aus ehemals 107/2)								
1	8/2023	Grenzfeststellung Flurstücksbildung Kl. Voigtshagen, Fl. 1, Flst. 106/2 (TV an 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.356,40	1	09.02.2024	09:29:10	28.06.2024 08:32:46
	007526/23	Vermessungsbüro Apolony Dipl.-Ing. Ulrike Schirm, Bülower Straße 24, 19217 Rehna						
2	8/2023	Erstattung ant. Vermessungskosten, TV 610/2023 Dassow / Miebach 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-1.814,30	1	09.02.2024	09:34:22	28.06.2024 08:32:46
	011898/23	Bernd Miebach, Enzianstraße 2, 22297 Hamburg						
00013342 / 000 Harkensee Flur 2_118/1								
1	7/2023	Grundstückskaufvertrag Preuß / Stadt Dassow Urknr.: 517/2023 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.000,00	1	24.06.2024	12:26:28	28.06.2024 08:32:52
	011663/23	Heinz Preuß, Straße der Freundschaft 4, 23942 Dassow (Harkensee)						
Fibu-Bestandskonto: 04820000 Straßen								
00002386 / 000 161578 GVM_PKT_BAUM (Linde)								
1	1/2023	gefällt in 05/2022 (Gefahrenabwehr) vgl. AO 9824/22 3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.10.2024	09:07:53	03.12.2024 08:04:16
				263,47				
00002928 / 000 160457 GVM_PKT_BAUM (Linde)								
1	1/2023	gefällt in 04/2022 (Gefahrenabwehr) vgl. AO 8436/22 3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.10.2024	09:07:11	03.12.2024 08:04:16
				263,47				
00003382 / 000 160415 GVM_PKT_BAUM (Ahorn)								
1	1/2023	gefällt in 05/2022 (Gefahrenabwehr) vgl. AO 9824/22 3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.10.2024	09:08:16	03.12.2024 08:04:17
				263,47				
00013250 / 000 3477862 Straße Bahnhofstraße								
1	12/2023	Nacherfassung auf #13250-0 da BV Bahnhofstraße bereits aktiviert in 01/2021 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00013313 / 000)	1	2.050,69	1	01.02.2024	15:05:34	28.06.2024 08:32:19
Fibu-Bestandskonto: 04825000 Straßenbegleitgrün								
00013209 / 000 Baum (Esche)								
1	12/2023	Fertigstellungs-/Entwicklungspflege 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	218,21	1	29.04.2024	11:55:40	28.06.2024 08:31:59
	018815/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						
00013210 / 000 Baum (Roßkastanie)								
1	12/2023	Fertigstellungs-/Entwicklungspflege 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	218,21	1	29.04.2024	11:56:21	28.06.2024 08:32:01
	018815/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						
00013211 / 000 Baum (Stieleiche)								
1	12/2023	Fertigstellungs-/Entwicklungspflege 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	218,21	1	29.04.2024	11:56:34	28.06.2024 08:32:02
	018815/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						
00013213 / 000 Baum (Eiche)								
1	12/2023	2.AR 17423, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.908,17	1	30.04.2024	11:35:21	28.06.2024 08:32:02
	018814/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						
00013218 / 000 Baum (Eiche)								
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	630,96	1	30.04.2024	10:46:15	28.06.2024 08:32:05
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						
00013219 / 000 Baum (Mehlbeere)								
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	117,50	1	30.04.2024	10:46:37	28.06.2024 08:32:06
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf						

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 4

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
00013220 / 000		Baum (Rosskastanie)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	587,50	1	30.04.2024 10:47:00 28.06.2024 08:32:06	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013221 / 000		Baum (Eiche)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	235,00	1	30.04.2024 10:47:20 28.06.2024 08:32:07	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013222 / 000		Baum (Rosskastanie)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	117,50	1	30.04.2024 10:47:42 28.06.2024 08:32:07	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013223 / 000		Baum (Winterlinde)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	117,50	1	30.04.2024 10:48:03 28.06.2024 08:32:07	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013224 / 000		Baum (Bergahorn)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	352,50	1	30.04.2024 10:48:23 28.06.2024 08:32:08	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013225 / 000		Baum (Eiche)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	420,64	1	30.04.2024 10:49:01 28.06.2024 08:32:08	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					
00013226 / 000		Baum (Spitzahorn)					
1	12/2023	2.AR 17623, Fertigstellungs-/Entwicklungspflege, Splintkäferbehandlung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	235,01	1	30.04.2024 10:49:13 28.06.2024 08:32:09	
	018816/23	Felix Baumann Garten- und Landschaftsbau, Am Hasenberg 9, 23996 Beidendorf					

Fibu-Bestandskonto: 04850000 Verkehrslenkungsanlagen

00009150 / 000		Verkehrszeichen (Gruppenbewertung)					
48	10/2023	3 Ortstafeln, 1 x Strand 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	4	603,73	1	01.02.2024 15:14:11 28.06.2024 11:00:37	
	016055/23	SWARCO DAMBACH GmbH, Adolf-Dambach-Straße, 76571 Gaggenau					
47	11/2023	7 Ortstafeln 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	7	846,41	1	01.02.2024 15:11:40 28.06.2024 11:00:37	
	016938/23	Max Jacob Schilderfabrik GmbH, Juri-Gagarin-Ring 11, 19370 Parchim					
52	12/2023	Restwertkorrektur gem. Bewertungsrichtlinie JA 31.12.2023 2 - Teilabgang	0	0,00 1.439,14	1	28.06.2024 09:32:30 28.06.2024 11:00:37	
53	12/2023	abgängige Verkehrszeichen 2022+2023 (Verschrottung, Zerstörung) lt. 2 - Teilabgang	9	0,00 9,00	1	28.06.2024 10:56:54 28.06.2024 11:00:37	

Fibu-Bestandskonto: 07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge

00007148 / 000		Bootstrailer (Schlauchbootanhänger)					
1	12/2023	Verkauf Bootstrailer+Schlauchboot CATD 3 - Vollabgang	1	1.500,00 1,00	1	28.03.2024 12:03:26 28.06.2024 08:07:52	
	021529/23	Amt Neukloster - Warin, Hauptstraße 27, 23992 Neukloster					
00013312 / 000		ELW 1 (GVM-EL11)					
1	10/2023	KfZ-Ladehalterungen für Neuanschaffung ELW 1 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.796,10	1	01.02.2024 11:36:29 28.06.2024 08:32:43	
	016883/23	KHG Elektronik Inh. Karl-heinz Gröber, Maurerweg 16, 76275 Ettlingen					

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 5

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen							
00010212 / 000		Rettungsboot RTB 1					
1	1/2023	lt. Rücksprache mit FF (Herr Selzer) und FBill (Herr Gutt) nicht mehr im		1	0,00	1	28.03.2024 15:11:24
		3 - Vollabgang			1,00		28.06.2024 08:18:59
Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen							
00013327 / 000		Schild Strandzugang					
1	5/2023	Beton Einbau Strandbeschilderung		0	148,04	1	28.03.2024 15:44:53
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:32:48
	008091/23	KBR Kies- und Betonwerk GmbH, Fritz-Reuter-Straße 48, 23936 Roggenstorf					
Fibu-Bestandskonto: 07390000 Sonstige Betriebsvorrichtungen							
00013298 / 000		AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub					
7	1/2023	Umb. AO10398/18, Vorentwurf Gestaltung Freianlage Jugendclub #13298-0		0	1.199,52	1	09.07.2024 12:13:28
		9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00012191 / 000)					03.12.2024 08:04:25
8	1/2023	Einbehalt SR 31-22-0166, Entwicklungspflege Gehölz		0	7.675,50	1	08.08.2024 07:36:57
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					03.12.2024 08:04:25
	022948/23	Landschaftsbau und Umwelttechnik GmbH, Werderweg 1, 19205 Gadebusch					
00013352 / 000		Rutschenkombination (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	4.111,40	1	19.07.2024 08:34:43
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:28
00013353 / 000		Rampenkombination (KiTa Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	2.460,30	1	19.07.2024 08:35:53
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:28
00013354 / 000		Spielschiff (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	11.462,80	1	19.07.2024 08:40:17
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:29
00013355 / 000		Vogelnest-Schaukel (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	3.275,65	1	19.07.2024 08:40:50
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:30
00013356 / 000		Doppelschaukel (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	2.247,04	1	19.07.2024 08:45:24
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:30
00013357 / 000		Federbalancierbalken (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.234,75	1	19.07.2024 08:45:51
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:31
00013358 / 000		Metallwippe (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.604,15	1	19.07.2024 08:51:22
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:31
00013359 / 000		Fahrradständer (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	724,33	1	19.07.2024 08:51:57
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:32
00013360 / 000		Sitzgruppe (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.422,51	1	19.07.2024 08:56:35
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:33
00013361 / 000		Kriechtunnelanlage (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	8.082,85	1	19.07.2024 08:57:03
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:33
00013362 / 000		Sonnensegel (Kita Bahnhofstraße)					
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	6.149,61	1	19.07.2024 09:03:22
		4 - Manuelle Normal-AfA					03.12.2024 08:04:34

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 6

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
00013363 / 000		Gerätehaus "Donau" (Kita Bahnhofstraße)						
1	1/2023	Korrektur um unterlassene AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	2.701,99	1	19.07.2024 09:03:57	03.12.2024 08:04:35
		4 - Manuelle Normal-AfA						
Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung								
00010084 / 000		Schlauchboot, Außenbordmotor, 2 Paddel, 4 Schwimmwesten						
1	1/2023	lt. Rücksprache mit FF (Herr Selzer) und FBill (Herr Gutt) nicht mehr im		1	0,00	1	28.03.2024 15:08:38	
		3 - Vollabgang			1,00		28.06.2024 08:18:43	
00013364 / 000		Schrankanlage (Wäscheraum)						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.953,08	1	19.07.2024 09:46:41	03.12.2024 08:04:35
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013365 / 000		Gaderobenanlage						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	6.588,56	1	19.07.2024 09:48:06	03.12.2024 08:04:36
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013366 / 000		Kletterwelt "Stadt"						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.813,80	1	19.07.2024 09:54:22	03.12.2024 08:04:36
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013367 / 000		Deckenschienensystem (Aufhängeoption f. Schaukeln etc.)						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	2.932,77	1	19.07.2024 09:54:55	03.12.2024 08:04:37
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013368 / 000		Waschmaschine Miele Professional PW5065						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.626,57	1	19.07.2024 10:00:59	03.12.2024 08:04:37
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013369 / 000		Wärmepumpentrockner Miele Professional PT5137 WP						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	1.898,88	1	19.07.2024 10:01:27	03.12.2024 08:04:38
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013370 / 000		Küche (EG) inkl. Einbaugeräte						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	4.268,88	1	19.07.2024 10:07:04	03.12.2024 08:04:39
		4 - Manuelle Normal-AfA						
00013371 / 000		Küche (OG) inkl. Einbaugeräte						
1	1/2023	Korrektur um AfA 2019-2022 + NormalAfA 2023		0	6.124,89	1	19.07.2024 10:07:32	03.12.2024 08:04:39
		4 - Manuelle Normal-AfA						
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung								
00010538 / 000		Lehrercomputer-AP Tower,Bildschirm,Tastatur, Maus						
1	12/2023	Abgang da Ersatz durch neuen MicroPC+größeren Bildschirm		1	0,00	1	27.06.2024 17:01:00	
		3 - Vollabgang			618,80		28.06.2024 08:19:41	
00010544 / 000		PC-Arbeitsplatz terra (Tower,Bldschirm, Tastatur, Maus)						
1	12/2023	Abgang da Ersatz durch neuen MicroPC + größeren Bildschirm		1	0,00	1	27.06.2024 17:33:18	
		3 - Vollabgang			1.049,19		28.06.2024 08:19:42	
00013297 / 000		BenQ interaktive Tafel						
1	5/2023	Wandhalter elektr. Doppelsäulen-System (4), 5 Lan-Kabel (Verbindung		0	356,25	1	14.05.2024 17:26:41	
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:32:36	
	014337/23	Hannelore Glagla Büro-Organisation GmbH, Nikolaus-Otto-Straße 8, 19061 Schwerin						
00013301 / 000		BenQ interaktive Tafel						
1	7/2023	1 Lan-Kabel (Verbindung Display-LAN Dose)		0	11,16	1	14.05.2024 17:27:26	
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 11:00:38	
	014337/23	Hannelore Glagla Büro-Organisation GmbH, Nikolaus-Otto-Straße 8, 19061 Schwerin						
00013303 / 000		WLAN-Netzwerk						
1	3/2023	Installation/Einbau WLAN/Netzwerkkomponenten		0	9.520,00	1	01.08.2023 17:13:53	
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:32:39	
	007620/23	MV-Systems Christian Mundt & Tom Künzel GbR, Konrad-Zuse-Straße 1 a, 18184 Roggentin						

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 7

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung							
00013303 / 000		WLAN-Netzwerk					
2	9/2023	4 Halterungen WLAN-Accesspoints		0	123,52	1	14.05.2024 17:15:23
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:32:39
	013761/23	SYS-IT GmbH, Robert-Koch-Straße 31, 25813 Husum					
00013309 / 000		Notebook (HP ProBook 430 G8)					
1	3/2023	Installationspauschale Lehrernotebooks		0	2.677,50	1	31.01.2024 10:53:10
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:32:41
	013502/23	MV-Systems Christian Mundt & Tom Künzel GbR, Konrad-Zuse-Straße 1 a, 18184 Roggentin					
Fibu-Bestandskonto: 08250000 Schuleinrichtungen							
00010615 / 000		Tafel klappbar					
1	6/2023	Einnahmeerlös aus dem Verkauf von 4 Kreidetafeln		4	5,00	1	01.02.2024 15:57:01
		2 - Teilabgang			4,00		28.06.2024 08:19:51
	010600/23	Stadt Dassow über Amt Schönberger Land, Am Markt 15, 23923 Schönberg					
Fibu-Bestandskonto: 09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen							
00012945 / 000		Vermessungskosten Gem. Johannstorf/Benckendorf, Fl. 1, Flst 93					
1	2/2023	Vermessungskosten zur Bildung Zukauffläche Johannstorf/Benckendorf, Fl. 4,		25	-2.064,65	1	23.02.2024 10:43:14
		10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00013238 / 000)					28.06.2024 08:30:00
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00012065 / 000		AiB Erneuerung Teilabschnitt Goethestraße (Projekt 2012-44)					
4	4/2023	Grenzfeststellung Flurstücksbildung Dassow, Fl. 1, Flst. 524		0	2.014,67	1	09.02.2024 09:20:33
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:26:02
	007315/23	Vermessungsbüro Apolony Dipl.-Ing. Ulrike Schirm, Bülower Straße 24, 19217 Rehna					
5	7/2023	Fortführung Kataster (Zerlegung) Gem. Dassow Flur, Fl. 1, Flst. 524/1 (aus		0	190,40	1	29.05.2024 10:35:48
		1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition					28.06.2024 08:26:02
	011755/23	Landkreis Nordwestmecklenburg Der Landrat Kataster- und Vermessungsamt, Börzower Weg 3, 23936 Grevesmühlen					
00012191 / 000		AiB Neubau Kindertagesstätte Bahnhofstraße 16					
146	1/2023	STORNO zu AO 14224/2017, fehlerhaft gebuchter Einbehalt zur 6.AR 273/17		0	2.551,35	1	09.07.2024 11:21:45
		2 - Teilabgang			2.551,35		03.12.2024 08:04:23
	022884/23	Handl Putz & Bau GmbH, Bartherstraße 84, 19057 Schwerin					
147	1/2023	STORNO zu AO 15548/2017, fehlerhaft gebuchter Einbehalt zur 7.AR 316/17		0	2.631,71	1	09.07.2024 11:22:25
		2 - Teilabgang			2.631,71		03.12.2024 08:04:23
	022885/23	Handl Putz & Bau GmbH, Bartherstraße 84, 19057 Schwerin					
148	1/2023	Umb. AO10398/18, Vorentwurf Gestaltung Freianlage Jugendclub #13298-0		0	-1.199,52	1	09.07.2024 12:13:28
		10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00013298 / 000)					03.12.2024 08:04:23
149	1/2023	Inbetriebnahme Gebäude KiTa Bahnhofstraße		1	-1.952.569,07	1	18.07.2024 15:12:42
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013349 / 000)					03.12.2024 08:04:22
150	1/2023	Inbetriebnahme Außenanlagen		1	-127.273,33	1	19.07.2024 08:16:16
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013350 / 000)					03.12.2024 08:04:22
151	1/2023	Inbetriebnahme Einfriedung		1	-36.891,44	1	19.07.2024 08:22:28
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013351 / 000)					03.12.2024 08:04:22
152	1/2023	Inbetriebnahme Rutschenkombi (Spielplatz Außenbereich)		1	-8.222,80	1	19.07.2024 08:30:42
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013352 / 000)					03.12.2024 08:04:22
153	1/2023	Inbetriebnahme Rampenkombination (Spielplatz Außenbereich)		1	-4.920,61	1	19.07.2024 08:32:11
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013353 / 000)					03.12.2024 08:04:22
154	1/2023	Inbetriebnahme Spielschiff (Spielplatz Außenbereich)		1	-22.925,60	1	19.07.2024 08:38:08
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013354 / 000)					03.12.2024 08:04:23
155	1/2023	Inbetriebnahme Vogelnest-Schaukel (Spielplatz Außenbereich)		1	-6.551,30	1	19.07.2024 08:39:29
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013355 / 000)					03.12.2024 08:04:23
156	1/2023	Inbetriebnahme Doppelschaukel (Spielplatz Außenbereich)		1	-4.494,07	1	19.07.2024 08:42:56
		8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013356 / 000)					03.12.2024 08:04:23

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:25

Seite: 8

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00012191 / 000		AiB Neubau Kindertagesstätte Bahnhofstraße 16					
157	1/2023	Inbetriebnahme Federbalancierbalken (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013357 / 000)	1	-2.469,49	1	19.07.2024 08:44:41 03.12.2024 08:04:23	
158	1/2023	Inbetriebnahme Metallwippe (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013358 / 000)	1	-3.208,31	1	19.07.2024 08:48:13 03.12.2024 08:04:23	
159	1/2023	Inbetriebnahme Fahrradständer (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013359 / 000)	1	-1.448,66	1	19.07.2024 08:50:26 03.12.2024 08:04:23	
160	1/2023	Inbetriebnahme Sitzgruppe (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013360 / 000)	1	-2.845,01	1	19.07.2024 08:54:09 03.12.2024 08:04:23	
161	1/2023	Inbetriebnahme Kriechtunnelanlage (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013361 / 000)	1	-16.165,69	1	19.07.2024 08:55:48 03.12.2024 08:04:23	
162	1/2023	Inbetriebnahme Sonnensegel (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013362 / 000)	1	-12.299,22	1	19.07.2024 08:59:29 03.12.2024 08:04:23	
163	1/2023	Inbetriebnahme Gerätehaus "Donau" (Spielplatz Außenbereich) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013363 / 000)	1	-10.807,96	1	19.07.2024 09:02:39 03.12.2024 08:04:23	
164	1/2023	Inbetriebnahme Schrankanlage Wäscheraum (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013364 / 000)	1	-5.859,25	1	19.07.2024 09:42:26 03.12.2024 08:04:23	
165	1/2023	Inbetriebnahme Gaderobenanlage (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013365 / 000)	1	-13.177,11	1	19.07.2024 09:44:07 03.12.2024 08:04:23	
166	1/2023	Inbetriebnahme Kletterwelt "Stadt" (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013366 / 000)	1	-3.627,61	1	19.07.2024 09:51:19 03.12.2024 08:04:23	
167	1/2023	Inbetriebnahme Deckenschienensystem als Aufhängeoption f. Schaukeln etc. 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013367 / 000)	1	-5.865,53	1	19.07.2024 09:53:31 03.12.2024 08:04:23	
168	1/2023	Inbetriebnahme Waschmaschine (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013368 / 000)	1	-3.253,15	1	19.07.2024 09:58:23 03.12.2024 08:04:23	
169	1/2023	Inbetriebnahme Wärepumpentrockner (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013369 / 000)	1	-3.797,76	1	19.07.2024 10:00:20 03.12.2024 08:04:23	
170	1/2023	Inbetriebnahme Küche EG (BGA) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013370 / 000)	1	-12.806,65	1	19.07.2024 10:04:09 03.12.2024 08:04:23	
171	1/2023	Inbetriebnahme Küche (OG) 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013371 / 000)	1	-18.374,67	1	19.07.2024 10:06:22 03.12.2024 08:04:23	
172	1/2023	Ausbuchung VG ohne Aktivierung in den Aufwand 3 - Vollabgang	1	0,00 26.606,76	1	19.07.2024 10:13:37 03.12.2024 08:04:23	
00012197 / 000		AiB Vorfluter Lübecker Straße, Dassow					
4	1/2023	4.AR Bauleitung HWS Lübecker Straße 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	5.096,89	1	13.02.2023 15:38:12 28.06.2024 11:00:38	
	001900/23	Dipl. Mel.-Ing. Heimo Wittenburg Ingenieurbüro, Wölschendorf 7, 23936 Bernstorf					
5	1/2023	2.AR Neubau Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Straße 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	144.123,37	1	13.02.2023 15:40:32 28.06.2024 11:00:38	
	002264/23	Grothe Bau GmbH & Co. KG, Hinter den Kirschkatzen 65, 23560 Lübeck					
6	1/2023	3.AR Neubau Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Straße 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	59.428,71	1	13.02.2023 15:42:45 28.06.2024 11:00:38	
	002837/23	Grothe Bau GmbH & Co. KG, Hinter den Kirschkatzen 65, 23560 Lübeck					
7	5/2023	SR 33/13065/23, Ing.honorar Bauleitung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	12.058,19	1	14.07.2023 08:11:41 28.06.2024 11:00:38	
	008081/23	Dipl. Mel.-Ing. Heimo Wittenburg Ingenieurbüro, Wölschendorf 7, 23936 Bernstorf					
8	5/2023	Sachverständigengutachten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	821,15	1	14.07.2023 08:14:03 28.06.2024 11:00:38	
	008024/23	ISB-Buchholz GmbH, Thurower Str. 1 a, 19217 Groß Molzahn					

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:26

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 9

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00012197 / 000		AiB Vorfluter Lübecker Straße, Dassow					
9	5/2023	Entschädigung Hochwasserschutzmaßnahme (Beanspruchung Dasow, Fl. 1, 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	435,00	1	14.07.2023 08:16:43	28.06.2024 11:00:38
	008260/23	Susanne Heidbreder, Lübecker Straße 30, 23942 Dassow					
10	5/2023	Entschädigung Hochwasserschutzmaßnahme (Beanspruchung Dassow, Fl. 1, 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	205,00	1	14.07.2023 08:18:28	28.06.2024 11:00:38
	008261/23	Sven u. Stefanie Dutschke, Jägerhof 1 a, 23942 Dassow (Holm)					
11	5/2023	SR 1072-23, Neubau Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Straße 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	61.026,02	1	14.07.2023 12:01:04	28.06.2024 11:00:38
	008348/23	Grothe Bau GmbH & Co. KG, Hinter den Kirschkatzen 65, 23560 Lübeck					
00012673 / 000		AiB Feuerwehr-Gerätehaus Harkensee					
12	1/2023	RN 11079/22, Neubau Doppelgarage FF Harkensee 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	24.761,52	1	14.02.2023 15:51:44	03.12.2024 08:04:24
	002123/23	SZ-Bau GmbH, Technology Straße 3 a, 23923 Schönberg					
13	1/2023	Einbehalt SR 11079/22 v. 25.11.2022, Neubau Doppelgarage FFW Harkensee 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.303,00	1	28.03.2024 11:56:51	03.12.2024 08:04:24
	021791/23	SZ-Bau GmbH, Technology Straße 3 a, 23923 Schönberg					
14	1/2023	Inbetriebnahme Doppelgarage FF Harkensee 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013348 / 000)	1	-81.584,12	1	04.07.2024 10:16:46	03.12.2024 08:04:24
00012941 / 000		AiB BV Gehweg Grevesmühlener Straße bis zur B105					
5	3/2023	SR 17026/2SR, Ing.honorar energet. Sanierung STB 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	10.471,59	1	19.07.2023 11:31:42	28.06.2024 08:29:59
	005829/23	Ingenieurgemeinschaft Storm - Büro GbR, Fritz-Reuter-Straße 9, 23936 Grevesmühlen					
6	3/2023	SR 230010, Elektroinst. energet. Sanierung Grevesm./Schillerstraße, Neubau 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	47.863,99	1	19.07.2023 12:03:53	28.06.2024 08:29:59
	005827/23	Elektro Joost, Bahnhofstraße 53 a, 23936 Grevesmühlen					
10	3/2023	1 Alu-Verbund Platte mit Wunschkmotiv Digitaldruck 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	35,70	1	18.06.2024 17:49:56	28.06.2024 08:29:59
	004458/23	Bosch Service Lau GmbH & Co. KG, Lübecker Straße 46, 23923 Schönberg					
7	7/2023	1.AR 17026G/1AR, Honorar Ing.leistungen Ausbau Gehweg Grevesmühlener 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	17.110,61	1	19.07.2023 12:41:44	28.06.2024 08:29:59
	011383/23	Ingenieurgemeinschaft Storm - Büro GbR, Fritz-Reuter-Straße 9, 23936 Grevesmühlen					
00012953 / 000		AiB Errichtung Löschwasserbrunnen Johannstorf					
1	12/2023	Umbuchung auf AiB #12953-0 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00013306 / 000)	1	15,00	1	12.02.2024 10:31:02	28.06.2024 08:30:05
00013139 / 000		BV Brandschutzsanierung Schule					
13	2/2023	AR 017-2023, Brandschutzingenieurleistungen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	4.573,17	1	19.07.2023 13:01:36	28.06.2024 08:31:37
	004306/23	Assmann Schmidt Ingenieure, Sandstraße 18, 23552 Lübeck					
14	5/2023	HonorarRN Architekten-/Ingenieurdienstl. Brandschutzsanierung Altbau 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.793,03	1	19.07.2023 13:40:59	28.06.2024 08:31:37
	008530/23	Ingenieurbüro Hanft & Kautzky GmbH, Wismarsche Straße 33, 19205 Gadebusch					
15	7/2023	9.AR 206, Arbeits- u. Schutzgerüst 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	17.369,24	1	19.07.2023 13:44:43	28.06.2024 08:31:37
	011703/23	Gebatec GmbH, Fahrrener Weg 3 A, 23992 Zurow					
17	8/2023	Kostenbescheid zur externen Brandschutzprüfung, Grundschule Dassow 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	2.739,58	1	01.02.2024 11:17:21	28.06.2024 08:31:37
	012928/23	Landkreis Nordwestmecklenburg Der Landrat Kreissitz Wismar, Rostocker Straße 76, 23970 Wismar					
16	9/2023	1.AR 23-074-21043/1, Gebäude-/Tragwerksplanung Brandschutzsanierung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	16.690,79	1	01.02.2024 11:12:41	28.06.2024 08:31:37
	014387/23	Ingenieurbüro Hanft & Kautzky GmbH, Wismarsche Straße 33, 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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste
Verarbeitungsprotokoll**

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:26**

Seite: 10

erstellt von: **Anne Rohmann**

erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
00013165 / 000							
AiB barrierefreie Umgestaltung 3 BHST (2 Lübecker Str., 1 Feldhusen)							
1	9/2023	1.AR 2023T0133, barrierefreie Umgestaltung BHST Lübecker Str. + Feldhusen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	93.965,05	1	31.01.2024 11:52:43 28.06.2024 08:31:38	
2	10/2023	014584/23 TSS Tief-und Straßenbau Schwerin GmbH, Werner-von-Siemens-Str. 10, 19061 Schwerin SR 2023T-0166, barrierefreie Umgestaltung BHST Lübecker Str. + Feldhusen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	14.080,00	1	31.01.2024 11:55:15 28.06.2024 08:31:38	
3	10/2023	016234/23 TSS Tief-und Straßenbau Schwerin GmbH, Werner-von-Siemens-Str. 10, 19061 Schwerin SR Ingenieurleistungen barrierefreie Umgestaltung BHST 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	9.162,29	1	31.01.2024 11:57:25 28.06.2024 08:31:38	
4	10/2023	016280/23 Ingenieurgemeinschaft Storm - Büro GbR, Fritz-Reuter-Straße 9, 23936 Grevesmühlen Einbehalt SR R-2023-022, Ingenieurleistungen barrierefreie Umgestaltung 3 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	142,60	1	31.01.2024 12:03:53 28.06.2024 08:31:38	
		021238/23 Ingenieurgemeinschaft Storm - Büro GbR, Fritz-Reuter-Straße 9, 23936 Grevesmühlen					
00013200 / 000							
AiB Photovoltaikanlage							
2	6/2023	3.AR R-2023-031, Honorar Planungskosten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.376,93	1	14.07.2023 08:01:26 28.06.2024 08:31:48	
3	6/2023	009581/23 Thorben Liedert & Partner Planungsbüro und Projektsteuerung, Zeiss-Straße 2, 23626 Ratekau 1. AR 23-33199, PV-Anlage 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	47.294,12	1	14.07.2023 08:08:21 28.06.2024 08:31:48	
		009209/23 Kohrt Elektro GmbH, Hechtskuhl 20, 23992 Neukloster					
00013203 / 000							
AiB Erneuerung Straßenbeleuchtung (Schulgang, Teiergartenstraße, Wieschendorf)							
10	3/2023	3 Alu-Verbund Platten mit Wunschmotiv Digitaldruck 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	89,25	1	18.06.2024 17:52:36 28.06.2024 08:31:50	
11	3/2023	004457/23 Bosch Service Lau GmbH & Co. KG, Lübecker Straße 46, 23923 Schönberg Austausch Anschlusskasten Lübecker Str. 43 (hinter öff.WC) -->lt. FG über 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	336,15	1	27.06.2024 14:22:17 28.06.2024 08:31:50	
9	12/2023	005826/23 E.DIS Netz GmbH, Langewahler Straße 60, 15517 Fürstenwalde/ Spree Ausbuchung AO19052/22, Ausschreibung Vergabe Elektroinstallationsarbeiten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-4.908,75	1	31.01.2024 11:42:20 28.06.2024 08:31:50	
		020336/23 KUBUS Kommunalberatung und Service GmbH, B.-v.-Suttner-Str. 5, 19061 Schwerin					
00013204 / 000							
AiB "Grünes Klassenzimmer" Grundschule							
1	3/2023	Mutterboden zum Aufbau Grünes Klassenzimmer, Dassow Schule 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	47,98	1	03.05.2023 14:02:38 28.06.2024 08:31:51	
2	5/2023	005292/23 KBR Kies- und Betonwerk GmbH, Fritz-Reuter-Straße 48, 23936 Roggenstorf gesiebter Mutterboden f. Grünes Klassenzimmer 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	29,13	1	26.06.2023 14:43:35 28.06.2024 08:31:52	
3	6/2023	010404/23 KBR Kies- und Betonwerk GmbH, Fritz-Reuter-Straße 48, 23936 Roggenstorf Inbetriebnahme 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013321 / 000)	1	-11.144,23	1	12.02.2024 10:25:52 28.06.2024 08:31:52	
00013205 / 000							
AiB Sanierung Radweg Priwall/Pötenitz-Barendorf							
4	3/2023	2.AR 2023013, Ersatzneubau Brückenbauwerk i.Z.d. Sanierung Radweg 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	7.277,78	1	14.07.2023 08:25:28 28.06.2024 08:31:54	
5	3/2023	005253/23 WK Consultants GmbH, Veritaskai 8, 21079 Hamburg Eingriffsbilanzierung Sanierung Ostseeradfernweg Priwall/Pötenitz Barendorf 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.248,70	1	14.07.2023 08:27:18 28.06.2024 08:31:54	
3	6/2023	005279/23 ibu Ingenieurbüro Uhle Dipl.-Ing. Gerrit Uhle Ingenieurbüro für Umweltplanung, Siebenmorgen 1, 23936 Grevesmühlen 3.AR 2023034, Ersatzneubau Brückenbauwerk i.Z.d. Sanierung Radweg 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	6.963,42	1	14.07.2023 08:23:44 28.06.2024 08:31:54	
2	7/2023	009580/23 WK Consultants GmbH, Veritaskai 8, 21079 Hamburg 4.AR 2023048, Ersatzneubau Brückenbauwerk i.Z.d. Sanierung Radweg 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	2.568,83	1	14.07.2023 08:21:38 28.06.2024 08:31:54	
		011243/23 WK Consultants GmbH, Veritaskai 8, 21079 Hamburg					

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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste
Verarbeitungsprotokoll**

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:26**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
00013214 / 000		AiB BOV LW Harkensee-Neuenhagen					
1	3/2023	3.AR 23110014, Ing.leistungen LP 1-3 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	5.663,07	1	14.07.2023 11:57:53 28.06.2024 08:32:03	
	005828/23	Ingenieurbüro Thomas Zimmer, R.-Breitscheid-Straße 34, 23948 Klütz					
00013215 / 000		AiB Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)					
2	4/2023	3.AR RE-015-2023, Honorar Nachrüstung W-LAN (Elektro+ FM-Technik) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	11.057,25	1	28.03.2024 14:00:10 28.06.2024 08:32:04	
	007593/23	Ingenieurbüro Frank Dieball, Turower Ring 2, 19057 Schwerin					
3	6/2023	SR RE-023-2023, Honorar Nachrüstung W-LAN Schule Dassow 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	2.669,02	1	28.03.2024 14:31:01 28.06.2024 08:32:04	
	009198/23	Ingenieurbüro Frank Dieball, Turower Ring 2, 19057 Schwerin					
4	7/2023	Zusammenführung mit #13215-0 Nachrüstung Datennetz + 9 - Umbuchung auf Anlagennummer (von 00013217 / 000)	1	103.043,49	1	20.06.2024 15:13:44 28.06.2024 08:32:04	
5	8/2023	Aktivierung Nachrüstung Datennetz Grundschule (Altgebäude) #4-0 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00000004 / 000)	0	-66.662,90	1	21.06.2024 10:28:18 28.06.2024 08:32:04	
6	8/2023	Aktivierung Nachrüstung Datennetz Regionale Schule (Neubau) #18-0 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00000018 / 000)	1	-68.027,25	1	21.06.2024 10:31:09 28.06.2024 08:32:04	
00013217 / 000		AiB Digitalisierung Schule Dassow (Digitalpakt)					
1	2/2023	2.AR 27/23 Nachrüstung Datennetz + Elektroinstallationen (Digitalisierung) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	24.292,91	1	23.02.2023 10:36:41 28.06.2024 08:32:05	
	003021/23	Dormeyer-Elektro GmbH, Bellevue 12, 23968 Gägelow					
6	2/2023	3.AR 36/23, Nachrüstung Datennetz + Elektroinstallationen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	31.371,29	1	01.02.2024 13:46:20 28.06.2024 08:32:05	
	004113/23	Dormeyer-Elektro GmbH, Bellevue 12, 23968 Gägelow					
7	2/2023	Malerarbeiten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	4.089,41	1	01.02.2024 13:49:14 28.06.2024 08:32:05	
	004100/23	Mirko Friedrich GmbH & Co. KG, Bahnhofstraße 12, 23942 Dassow					
2	3/2023	4.AR 62/23, Nachrüstung Datennetz und Elektroinstallationen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	17.375,18	1	01.02.2024 11:42:17 28.06.2024 08:32:05	
	005868/23	Dormeyer-Elektro GmbH, Bellevue 12, 23968 Gägelow					
8	3/2023	Baureinigung nach Umbaumaßnahmen 02/2023 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	235,62	1	29.04.2024 10:30:03 28.06.2024 08:32:05	
	005440/23	KLARSICHT Glas- und Gebäudereinigungs GmbH, Käthe-Kruse-Weg 7, 25524 Itzehoe					
3	5/2023	5.AR 99/23, Nachrüstung Datennetz + Elektroinstallationen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	4.409,19	1	01.02.2024 13:37:11 28.06.2024 08:32:05	
	008175/23	Dormeyer-Elektro GmbH, Bellevue 12, 23968 Gägelow					
5	5/2023	Material für BV: Digitalisierung Dassow (Werkzeug, Maschinen) 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	478,21	1	01.02.2024 13:43:52 28.06.2024 08:32:05	
	008956/23	Profi-Baumarkt NWM GmbH & Co.KG NL Schönberg, Fritz-Reuter-Straße 62, 23923 Schönberg					
4	6/2023	SR 106/23, Nachrüstung Datennetz und Elektroinstallationen 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	11.675,98	1	01.02.2024 13:41:26 28.06.2024 08:32:05	
	009828/23	Dormeyer-Elektro GmbH, Bellevue 12, 23968 Gägelow					
9	7/2023	Zusammenführung mit #13215-0 Nachrüstung Datennetz + 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00013215 / 000)	1	-103.043,49	1	20.06.2024 15:13:44 28.06.2024 08:32:05	
00013306 / 000		AiB Löschwasserversorgung Johannstorf/Benckendorf					
1	12/2023	Umbuchung auf AiB #12953-0 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00012953 / 000)	1	-15,00	1	12.02.2024 10:31:02 28.06.2024 08:32:40	
00013313 / 000		Einbehalte zur AiB Bahnhofstraße (#12196-0)					
1	12/2023	Honorar-Schluss-RE: Ausbau Bahnhofstr., St. Dassow 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	555,92	1	01.02.2024 14:59:18 28.06.2024 08:32:43	
	018094/23	Ingenieurbüro Möller Dipl.-Ing. (FH) Stephan Möller, Langer Steinschlag 7, 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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste
Verarbeitungsprotokoll**

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:26**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung Text Beweg-Art AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO					
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau						
00013313 / 000		Einbehalte zur AiB Bahnhofstraße (#12196-0)				
2	12/2023	Nachfassung auf #13250-0 da BV Bahnhofstraße bereits aktiviert in 01/2021 10 - Umbuchung von Anlagennummer (auf 00013250 / 000)	1	-2.050,69	1	01.02.2024 15:05:30 28.06.2024 08:32:44
Fibu-Bestandskonto: 13722000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich / Laufzeit über 1 Jahr						
00000001 / 000		Darlehen Wohnungsbau Lübecker Bauverein				
13	12/2023	Rückz. Kommunaldarlehen Mitfinanzierung Grevesmühlener Str. 18 2 - Teilabgang	0	991,65 991,65	1	28.06.2024 09:57:08 28.06.2024 11:00:37
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)						
00012191 / 001		Zuwendung ILERL Neubau KiTa Dassow, Az. 201315000049				
7	1/2023	Aktivierung SoPo zu Gebäude Kita Bahnhofstraße #13349-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013349 / 001)	1	-1.348.022,62	1	22.07.2024 14:32:56 03.12.2024 08:04:44
8	1/2023	Aktivierung SoPo zu Außenanlage #13350-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013350 / 001)	1	-87.867,48	1	22.07.2024 14:34:47 03.12.2024 08:04:44
9	1/2023	Aktivierung SoPo zu Einfriedung Kita Bahnhofstraße #13351-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013351 / 001)	1	-25.469,26	1	22.07.2024 14:36:20 03.12.2024 08:04:44
10	1/2023	Aktivierung SoPo zu Rutschenkombi Spielplatz Außenbereich #13352-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013352 / 001)	1	-5.676,89	1	22.07.2024 14:38:11 03.12.2024 08:04:44
11	1/2023	Aktivierung SoPo zu Rampenkombi Spieplatz Außenbereich #13353-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013353 / 001)	1	-3.397,11	1	22.07.2024 14:39:52 03.12.2024 08:04:44
12	1/2023	Aktivierung SoPo zu Spielschiff Spielplatz Außenbereich #13354-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013354 / 001)	1	-15.827,47	1	22.07.2024 14:44:28 03.12.2024 08:04:44
13	1/2023	Aktivierung SoPo zu Vogelnest-Schaukel Spielplatz Außenbereich #13355-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013355 / 001)	1	-4.522,91	1	22.07.2024 14:47:29 03.12.2024 08:04:44
14	1/2023	Aktivierung SoPo zu Doppelschaukel Spielplatz Außenbereich #13356-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013356 / 001)	1	-3.102,64	1	22.07.2024 14:48:56 03.12.2024 08:04:44
15	1/2023	Aktivierung SoPo zu Federbalancierbalken Spielplatz Außenbereich #13357-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013357 / 001)	1	-1.704,90	1	22.07.2024 14:50:31 03.12.2024 08:04:44
16	1/2023	Aktivierung SoPo zu Metallwippe Spielplatz Außenbereich #13358-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013358 / 001)	1	-2.214,96	1	22.07.2024 14:52:18 03.12.2024 08:04:44
17	1/2023	Aktivierung SoPo zu Fahrradständer Außenbereich #13359-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013359 / 001)	1	-1.000,13	1	23.07.2024 10:24:43 03.12.2024 08:04:44
18	1/2023	Aktivierung SoPo zu Sitzgruppe Spielplatz Außenbereich #13360-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013360 / 001)	1	-1.964,15	1	23.07.2024 10:26:10 03.12.2024 08:04:45
19	1/2023	Aktivierung SoPo zu Kriechtunnelanlage Spielplatz Außenanlage #13361-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013361 / 001)	1	-11.160,54	1	23.07.2024 11:02:07 03.12.2024 08:04:45
20	1/2023	Aktivierung SoPo zu Sonnensegel Spielplatz Außenbereich #13362-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013362 / 001)	1	-8.491,18	1	23.07.2024 11:08:56 03.12.2024 08:04:45
21	1/2023	Aktivierung SoPo zu Gerätehaus "Donau" Spielplatz Außenbereich #13363-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013363 / 001)	1	-7.461,64	1	23.07.2024 11:11:09 03.12.2024 08:04:45
22	1/2023	Aktivierung SoPo zu Schrankanlage (BGA) #13364-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013364 / 001)	1	-4.045,13	1	23.07.2024 11:12:57 03.12.2024 08:04:45
23	1/2023	Aktivierung SoPo zu Gaderobenanlage (BGA) #13365-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013365 / 001)	1	-9.097,27	1	23.07.2024 11:15:17 03.12.2024 08:04:45
24	1/2023	Aktivierung SoPo zu Kletterwelt "Stadt" #13366-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013366 / 001)	1	-2.504,44	1	23.07.2024 11:18:43 03.12.2024 08:04:45
25	1/2023	Aktivierung SoPo zu Deckenschienensystem (BGA) #13367-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013367 / 001)	1	-4.049,47	1	23.07.2024 11:26:29 03.12.2024 08:04:45
26	1/2023	Aktivierung SoPo zu Waschmaschine (BGA) #13368-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013368 / 001)	1	-2.245,92	1	23.07.2024 11:40:06 03.12.2024 08:04:45

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



Anlagenbuchführung Bewegungsliste Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:26

Seite: 13

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse				
Fibu-Bestandskonto: 23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)						
00012191 / 001		Zuwendung ILERL Neubau KiTa Dassow, Az. 201315000049				
27	1/2023	Aktivierung SoPo zu Wärmepumpentrockner (BGA) #13369-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013369 / 001)	1	-2.621,92	1	23.07.2024 11:41:59 03.12.2024 08:04:45
28	1/2023	Aktivierung SoPo zu Küche EG (BGA) #13370-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013370 / 001)	1	-8.841,51	1	23.07.2024 11:44:11 03.12.2024 08:04:45
29	1/2023	Aktivierung SoPo zu Küche OG (BGA) #13371-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013371 / 001)	1	-12.685,59	1	23.07.2024 11:47:31 03.12.2024 08:04:45
00012197 / 001		SoPo AiB HWS Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Str. bis Graben				
3	10/2023	3. Abschlag Zuwendung Neubau Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Str. 20 bis 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	212.831,40	1	31.01.2024 13:54:57 28.06.2024 08:41:17
	015435/23	Staatliches amt für Landwirtschaft und Umwelt Mittleres Mecklenburg (StALU MM), Erich-Schlesinger-Straße 35, 18059 Rostock				
2	11/2023	Schlusszahlung Zuwendung Neubau Vorfluter 7/B32/B1 Lübecker Str. 20 bis 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	21.852,10	1	31.01.2024 12:17:21 28.06.2024 08:41:17
	021240/23	Staatliches Amt für Landwirtschaft und Umwelt Westmecklenburg, Bleicherufer 13, 19053 Schwerin				
00013298 / 001		SoPo AiB Spiel- und Sportanlage Jugendclub				
1	8/2023	Übernahme KoFi-Anteil (25% d. Gesamtförderung) BV Neubau Spiel- u. 2 - Teilabgang	0	16.648,18 16.648,18	1	29.04.2024 10:43:27 28.06.2024 08:44:21
	013066/23	Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern, Werkstraße 213, 19061 Schwerin				
00013349 / 001		SoPo KiTa Bahnhofstraße				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	84.251,41	1	23.07.2024 11:49:35 03.12.2024 08:04:46
00013350 / 001		SoPo KiTa Bahnhofstraße - Außenanlagen				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	12.552,50	1	23.07.2024 11:51:14 03.12.2024 08:04:46
00013351 / 001		SoPo KiTa Bahnhofstraße - Einfriedung				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	6.367,32	1	23.07.2024 11:52:05 03.12.2024 08:04:47
00013352 / 001		SoPo Rutschenkombination (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	2.838,45	1	23.07.2024 11:52:57 03.12.2024 08:04:47
00013353 / 001		SoPo Rampenkombination (KiTa Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	1.698,56	1	23.07.2024 11:54:10 03.12.2024 08:04:48
00013354 / 001		SoPo Spielschiff (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	7.913,73	1	23.07.2024 11:54:57 03.12.2024 08:04:49
00013355 / 001		SoPo Vogelnest-Schaukel (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	2.261,46	1	23.07.2024 11:55:45 03.12.2024 08:04:49
00013356 / 001		SoPo Doppelschaukel (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	1.551,32	1	23.07.2024 11:56:36 03.12.2024 08:04:50
00013357 / 001		SoPo Federbalancierbalken (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	852,45	1	23.07.2024 11:57:23 03.12.2024 08:04:50
00013358 / 001		SoPo Metallwippe (Kita Bahnhofstraße)				
1	1/2023	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023 4 - Manuelle Normal-AfA	0	1.107,48	1	23.07.2024 11:58:07 03.12.2024 08:04:51

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 = Variante 1, 2. Wert = Variante 2



Anlagenbuchführung Bewegungsliste

Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 20.02.2025 / 11:24:26

erstellt von: Anne Rohmann

erstellt für: 17 Stadt Dassow

Seite: 14

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg.-Art					
AO	AO-Adresse					
00013359 / 001	SoPo Fahrradständer (Kita Bahnhofstraße)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	500,07	1	23.07.2024 12:00:01	03.12.2024 08:04:51
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013360 / 001	SoPo Sitzgruppe (Kita Bahnhofstraße)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	982,08	1	23.07.2024 12:01:15	03.12.2024 08:04:52
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013361 / 001	SoPo Kriechtunnelanlage (Kita Bahnhofstraße)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	5.580,27	1	23.07.2024 12:01:42	03.12.2024 08:04:53
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013362 / 001	SoPo Sonnensegel (Kita Bahnhofstraße)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	4.245,59	1	23.07.2024 12:02:11	03.12.2024 08:04:53
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013363 / 001	SoPo Gerätehaus "Donau" (Kita Bahnhofstraße)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	1.865,41	1	23.07.2024 12:02:36	03.12.2024 08:04:54
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013364 / 001	SoPo Schrankanlage (Wäscheraum)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	1.348,38	1	23.07.2024 12:02:55	03.12.2024 08:04:54
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013365 / 001	SoPo Gaderobenanlage					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	4.548,63	1	23.07.2024 12:03:14	03.12.2024 08:04:55
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013366 / 001	SoPo Kletterwelt "Stadt"					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	1.252,22	1	23.07.2024 12:03:35	03.12.2024 08:04:56
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013367 / 001	SoPo Deckenschienensystem (Aufhängeoption f. Schaukeln etc.)					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	2.024,74	1	23.07.2024 12:03:55	03.12.2024 08:04:56
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013368 / 001	SoPo Waschmaschine Miele Professional PW5065					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	1.122,96	1	23.07.2024 12:04:17	03.12.2024 08:04:57
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013369 / 001	SoPo Wärmepumpentrockner Miele Professional PT5137 WP					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	1.310,96	1	23.07.2024 12:07:16	03.12.2024 08:04:57
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013370 / 001	SoPo Küche (EG) inkl. Einbaugeräte					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	2.947,17	1	23.07.2024 12:09:27	03.12.2024 08:04:58
	4 - Manuelle Normal-AfA					
00013371 / 001	SoPo Küche (OG) inkl. Einbaugeräte					
1	Korr. um manuelle AfA 2019-2022 + AfA 2023	0	4.228,53	1	23.07.2024 12:09:48	03.12.2024 08:04:58
	4 - Manuelle Normal-AfA					
Fibu-Bestandskonto: 23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten						
00013071 / 003	SoPo zu 3365898 Straße An der Stepenitz					
1	Amt Schönberger Land./Reincke, Vergleich zum Verfahren	0	2.179,27	1	01.08.2023 14:03:44	
	2 - Teilabgang		2.179,27			28.06.2024 08:43:34
	006083/23 Christian Reincke, Kahlhorststraße 36 A, 23562 Lübeck					
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen						
00013341 / 001	SoPo Zuwendung Digitalpakt M-V					
1	Aktivierung zu WLAN #13303-1	1	-35.107,78	1	24.06.2024 10:23:59	
	8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013303 / 001)					28.06.2024 11:00:40
2	Aktivierung zu LehrerNotebooks #13309-1	1	-2.647,33	1	24.06.2024 10:25:53	
	8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013309 / 001)					28.06.2024 11:00:40

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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste
Verarbeitungsprotokoll**

erstellt am: **20.02.2025 / 11:24:26**
erstellt von: **Anne Rohmann**
erstellt für: **17 Stadt Dassow**

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung Text Beweg-Art AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO					Zuletzt geändert	
Fibu-Bestandskonto: 23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen							
00013341 / 001		SoPo Zuwendung Digitalpakt M-V					
3	8/2023	Aktivierung zu AccessPoints #13207-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013207 / 001)	1	-2.293,16	1	24.06.2024 10:27:40	28.06.2024 11:00:40
4	8/2023	Aktivierung zu AccessPoints #13208-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013208 / 001)	1	-1.528,77	1	24.06.2024 10:28:58	28.06.2024 11:00:40
5	8/2023	Aktivierung zu digitale Tafeln #13297-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013297 / 001)	1	-30.872,56	1	24.06.2024 10:30:34	28.06.2024 11:00:40
6	8/2023	Aktivierung zu digitale Tafeln #13301-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013301 / 001)	1	-6.040,38	1	24.06.2024 10:43:57	28.06.2024 11:00:40
7	8/2023	Aktivierung zu Drucker #13338-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013338 / 001)	1	-1.231,89	1	24.06.2024 10:45:22	28.06.2024 11:00:40
8	8/2023	Aktivierung zu Dokumentenkamera #13336-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00013336 / 001)	1	-914,21	1	24.06.2024 10:46:48	28.06.2024 11:00:40
9	8/2023	Aktivierung zu Nachrüstung Datennetz+E-Installationen GS #4-1 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00000004 / 002)	1	-52.703,37	1	24.06.2024 10:52:36	28.06.2024 11:00:40
10	8/2023	Aktivierung Datennetz+E-Installationen RS #18-2 8 - Aktivieren Anlagen im Bau (auf 00000018 / 002)	1	-61.536,55	1	24.06.2024 10:58:51	28.06.2024 11:00:40
Fibu-Bestandskonto: 23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
00012943 / 000		Finanzieller Ausgleich für Wegfall der Straßenbaubeiträge					
3	6/2023	Pauschalzahlung 2023 gem. § 8a (7) KAG M-V 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	88.270,87	1	19.07.2023 10:41:53	28.06.2024 08:42:59
	010579/23	Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V, Alexandrinenstraße 1, 19055 Schwerin					

*** Ende der Liste ***

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



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

Protokoll der Vorlaufdaten

Kontenliste Sachkonten

Komprimiert

Auswertung erstellt am 20.02.2025

Auswertung erstellt durch Anne Rohmann

Auswertung erstellt für HHJ 2023

Auswertungsparameter

für Gemeinde(n) Von **17 Stadt Dassow**
Bis **17 Stadt Dassow**

Druck über alle Ämter **Aktiviert**

Druck HHSt.-Bezeichnung **Aktiviert**

Produkt	Von	0	Projekt	Von	
	Bis	9		Bis	

Konto	Von	0			
	Bis	9			

Druck Haushaltstyp **DOPPIK**

Druck Haushaltsart **Einnahme / Ausgabe**

Druck Konten **mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)**

Druck über alle SN **Aktiviert**

UK - Verdichtung **Deaktiviert**



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11200 Personalwesen						
11200.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	1.353,69	-1.353,69	1.353,69
11200.56414000S	Unfallversicherungen	5.200,00	0,00	5.694,96	-494,96	5.694,96
Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude						
11401.02200000H	Grünflächen	3.000,00	0,00	5.405,60	-2.405,60	5.405,60
11401.02300000H	Ackerland, Brachland etc.	0,00	0,00	13.594,00	-13.594,00	13.594,00
11401.09600000H- 40	Anlagen im Bau - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	0,00	0,00	5.183,06	-5.183,06	0,00
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.600,00	0,00	171.961,56	-156.361,56	0,00
11401.43220000H	Entgelte	2.000,00	0,00	3.100,00	-1.100,00	3.200,00
11401.44110000H- 2	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Garagen	8.000,00	0,00	9.691,36	-1.691,36	9.322,51
11401.44110000H- 42	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Bahnhofstraße 14	900,00	0,00	912,00	-12,00	912,00
11401.44110000H- 55	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Gemeindehaus Harkensee	1.400,00	0,00	2.013,72	-613,72	1.440,00
11401.44110000H- 9	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Bahnhofstraße 8	400,00	0,00	1.997,10	-1.597,10	788,94
11401.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	1.969,88	-1.869,88	1.840,46
11401.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	501,62	-501,62	263,24
11401.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	11.570,06	-11.570,06	0,00
11401.53420000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	5.165,85	0,00	145.383,32	-140.217,47	0,00
11401.53490000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	9.222,86	-9.222,86	0,00
11401.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	45.477,38	-45.477,38	0,00
11401.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.228,03	0,00	32.435,46	-27.207,43	0,00
11401.56500000S- 40	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	0,00	0,00	26.606,76	-26.606,76	0,00
Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten						
12200.43229000H	Sonstige Entgelte / Standnutzung	0,00	0,00	10,00	-10,00	10,00
Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr						



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.07140000H	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
12600.23143000H	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	16.000,00	-16.000,00	16.000,00
12600.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	67.500,00	0,00	68.231,77	-731,77	0,00
12600.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	102,89	-102,89	102,89
12600.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	1.499,00	-1.499,00	0,00
12600.53490000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	2.039,60	-2.039,60	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	98.900,00	0,00	316.597,31	-217.697,31	54.233,33
	Ausgabe	15.593,88	0,00	266.860,34	-251.266,46	5.694,96
	Zu-/Überschuss	83.306,12	0,00	49.736,97	33.569,15	48.538,37



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501 Regionale Schule mit Grundschule						
21501.08250000H	Schuleinrichtungen	0,00	0,00	5,00	-5,00	5,00
21501.23310000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	194.876,00	-194.876,00	194.876,00
21501.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	22.591,66	-22.591,66	22.591,66
21501.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	46.700,00	0,00	56.120,06	-9.420,06	0,00
21501.41590000H	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400,00	0,00	673,28	-273,28	0,00
21501.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	134.000,00	0,00	138.462,08	-4.462,08	138.462,08
21501.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	400,00	0,00	420,00	-20,00	420,00
21501.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
21501.53430000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	28.028,97	0,00	31.054,38	-3.025,41	0,00
21501.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	6.000,00	0,00	8.567,09	-2.567,09	0,00
21501.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.400,00	0,00	63.559,97	-40.159,97	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 21502 Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen						
21502.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	1.828,58	-1.828,58	0,00
Produkt 27200 Bibliothek						
27200.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	10.200,00	0,00	11.978,40	-1.778,40	2.994,60
Produkt 28100 Förderung von Einrichtungen						
28100.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	200,00	0,00	560,00	-360,00	560,00
28100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5.380,02	-5.380,02	5.380,02
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	191.900,00	0,00	432.896,08	-240.996,08	365.289,36
	Ausgabe	57.428,97	0,00	103.183,44	-45.754,47	0,00
	Zu-/Überschuss	134.471,03	0,00	329.712,64	-195.241,61	365.289,36



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36601	Jugendarbeit					
36601.23142000H	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	65.000,00	0,00	66.592,72	-1.592,72	66.592,72
36601.23142000S	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	0,00	0,00	16.648,18	-16.648,18	16.648,18
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	3.881,05	-2.981,05	0,00
36602.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	2.900,00	0,00	8.586,95	-5.686,95	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	67.800,00	0,00	72.425,37	-4.625,37	66.592,72
	Ausgabe	3.000,00	0,00	25.572,45	-22.572,45	16.648,18
	Zu-/Überschuss	64.800,00	0,00	46.852,92	17.947,08	49.944,54



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
42400.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.000,00	0,00	1.890,00	-890,00	1.890,00
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	2.000,00	0,00	2.057,00	-57,00	2.057,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	7.500,00	0,00	8.485,78	-985,78	3.947,00
	Ausgabe	200,00	0,00	840,84	-640,84	0,00
	Zu-/Überschuss	7.300,00	0,00	7.644,94	-344,94	3.947,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll 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					
51103.01290000S	Geleistete Zuwendungen an Sonstige	0,00	0,00	110.227,33	-110.227,33	110.227,33
51103.20190000H	Sonstige zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	110.227,33	-110.227,33	110.227,33
51103.46710000H	Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	0,00	0,00	3.802,62	-3.802,62	28.132,88
51103.49290000H	Entnahmen aus sonstigen zweckgebundenen Kapitalrücklagen	0,00	0,00	14.297,02	-14.297,02	0,00
51103.54139000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiges Sondervermögen	0,00	0,00	3.616,39	-3.616,39	0,00
51103.56500000S	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	14.297,02	-14.297,02	0,00
Produkt 54000	Konzessionsabgaben Strom/Gas					
54000.46250000H	Konzessionsabgaben	130.000,00	0,00	134.293,53	-4.293,53	134.272,68
Produkt 54101	Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung					
54101.23142000H- 26	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23	231.666,42	0,00	234.683,50	-3.017,08	234.683,50
54101.23142000H- 60	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Fußweg Grevesmühlener Straße	44.800,00	0,00	44.877,28	-77,28	44.877,28
54101.23259010S- 27	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten - Erschließung Eigenheimsiedlung	0,00	0,00	2.179,27	-2.179,27	2.179,27
54101.23320000H	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	88.000,00	0,00	88.270,87	-270,87	88.270,87
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	312.700,00	0,00	348.057,52	-35.357,52	0,00
54101.41510000H- 13	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Rosenhagen Straße des Friedens	0,00	0,00	7,35	-7,35	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	500,00	0,00	526,65	-26,65	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.43759010H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	26.800,00	0,00	64.306,27	-37.506,27	0,00
54101.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	49,77	-49,77	19,08
54101.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.500,00	0,00	10.818,90	-4.318,90	10.833,90
54101.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	4.537,55	0,00	8.270,95	-3.733,40	26.549,35
54101.44300000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte (Privatrechtlich)	200,00	0,00	292,90	-92,90	0,00
54101.46611525H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Beitragsforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	3.605,23	-3.605,23	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	185.900,00	0,00	235.985,97	-50.085,97	0,00
54101.53590000S	Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.500,00	0,00	3.416,54	-1.916,54	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	790,41	-790,41	0,00
54101.56500000S- 27	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen - Erschließung Eigenheimsiedlung	0,00	0,00	152,93	-152,93	0,00
Produkt	54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst				
54104.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	100,00	0,00	777,00	-677,00	777,00
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	1.448,14	-1.448,14	0,00
Produkt	54600	Parkplätze				
54600.17930097S	zu erhaltende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	0,00	0,00	1.995,13	-1.995,13	1.995,13
54600.17932000H	Vorsteuer 19 %	0,00	0,00	1.995,13	-1.995,13	1.995,13
54600.37960097H	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	0,00	10.996,74	-43,70	10.996,74
54600.37960097S	zu leistende Zahllast gegenüber Finanzamt aus Umsatzsteuer	10.953,04	0,00	10.996,74	-43,70	9.761,63



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54600.37962000H	Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	0,00	10.996,74	-43,70	10.953,04
54600.37962000S	Umsatzsteuer 19 %	10.953,04	0,00	10.996,74	-43,70	10.996,74
54600.43220000H	Entgelte	0,00	0,00	14.110,60	-14.110,60	14.110,60
54600.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	1.800,00	0,00	2.484,13	-684,13	0,00
54600.56630000S	Säumniszuschläge	0,00	0,00	921,00	-921,00	921,00
54600.56990000S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	0,00	0,00	22.750,29	-22.750,29	22.750,29
Produkt	55100	Öffentliches Grün				
55100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	700,00	0,00	747,18	-47,18	0,00
55100.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	886,66	-886,66	886,66
55100.53302900S	Abschreibungen auf sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	441,03	-441,03	0,00
55100.53810000S	Abschreibungen auf Fahrzeuge	8.000,00	0,00	34.998,71	-26.998,71	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	3.895,57	-1.195,57	0,00
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen				
55300.43224000H	Entgelte für das Bestattungswesen	800,00	0,00	1.000,00	-200,00	920,00
Produkt	57100	Kommunale Wirtschaftsförderung/Gewerbegebiete				
57100.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	47.900,00	0,00	47.912,29	-12,29	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	981.410,05	0,00	1.221.334,93	-239.924,88	718.506,04
	Ausgabe	260.706,08	0,00	517.757,79	-257.051,71	158.831,39
	Zu-/Überschuss	720.703,97	0,00	703.577,14	17.126,83	559.674,65



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	313.200,00	0,00	313.287,03	-87,03	313.287,03
61100.20400000H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	1.387.719,25	-1.387.719,25	0,00
61100.40120000H	Grundsteuer B	437.836,47	0,00	462.235,02	-24.398,55	450.749,45
61100.40130000H	Gewerbesteuer	4.500.000,00	0,00	4.755.237,00	-255.237,00	4.777.839,04
61100.40220000H	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	297.500,00	0,00	315.541,09	-18.041,09	317.648,67
61100.40320000H	Hundesteuer	20.000,00	0,00	23.836,71	-3.836,71	23.405,72
61100.41111000H	Schlüsselzuweisung	402.300,00	0,00	402.313,10	-13,10	402.313,10
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land, § 16 FAG	0,00	0,00	4.998,01	-4.998,01	3.426,75
61100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	568,64	-568,64	568,64
61100.46611535H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	29.558,87	-29.558,87	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	991,65
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	3.500,00	0,00	16.323,00	-12.823,00	23.289,00
61200.47150000H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	5.000,00	0,00	45.703,04	-40.703,04	45.703,04
61200.47200000H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	1.085,75	-1.085,75	6.504,00
Produkt 62600	Beteiligungen, Wertpapiere, Anteile					
62600.47400000H	Finanzerträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	0,00	0,00	60.000,00	-60.000,00	60.000,00
62600.47600000H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	49.800,00	0,00	49.862,81	-62,81	49.862,81
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	6.030.036,47	0,00	7.869.260,97	-1.839.224,50	6.475.588,90
	Ausgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zu-/Überschuss	6.030.036,47	0,00	7.869.260,97	-1.839.224,50	6.475.588,90
Gesamt						
	Einnahme	7.377.546,52	0,00	9.921.000,44	-2.543.453,92	7.684.157,35
	Ausgabe	336.928,93	0,00	914.214,86	-577.285,93	181.174,53
	Zu-/Überschuss	7.040.617,59	0,00	9.006.785,58	-1.966.167,99	7.502.982,82

*** Ende der Liste ***



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

Protokoll der Vorlaufdaten

Kontenliste Sachkonten

Komprimiert

Auswertung erstellt am 20.02.2025

Auswertung erstellt durch Anne Rohmann

Auswertung erstellt für HHJ 2023

Auswertungsparameter

für Gemeinde(n) Von **17 Stadt Dassow**
Bis **17 Stadt Dassow**

Druck über alle Ämter **Aktiviert**

Druck HHSt.-Bezeichnung **Aktiviert**

Produkt	Von	0	Projekt	Von	
	Bis	9		Bis	

Konto	Von	0			
	Bis	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	70.000,00	0,00	64.177,00	5.823,00	64.177,00
11100.50430000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	4.473,39	0,00	4.453,22	20,17	4.453,22
11100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.000,00	0,00	372,82	627,18	372,82
11100.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00	0,00	414,74	85,26	0,00
11100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.000,00	0,00	232,20	767,80	232,20
11100.56930000S	Repräsentationen	1.000,00	0,00	286,60	713,40	286,60
Produkt 11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude					
11401.02200000S	Grünflächen	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00	0,00
11401.02310000S	Ackerland	5.984,14	0,00	5.982,35	1,79	16.642,35
11401.02410000S- 65	Ökoflächen, Ausgleichsflächen - Ökokonto	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
11401.02900000S	Sonstige unbebaute Grundstücke	125.027,77	0,00	125.027,77	0,00	6.413,18
11401.02930000S	Industrie- und Gewerbegrundstücke	54.449,98	0,00	0,00	54.449,98	0,00
11401.09600000S- 30	Anlagen im Bau - Rudolf-Breitscheid-Straße	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
11401.09600000S- 37	Anlagen im Bau - Sportlerheim Neubau	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
11401.09600000S- 400	Anlagen im Bau - Anbau Kita Bahnhofstraße	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
11401.09600000S- 43	Anlagen im Bau - Kita Lübecker Str.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	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
11401.43200000H	Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.500,00	0,00	1.290,00	210,00	1.290,00
11401.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	35.000,00	0,00	31.011,32	3.988,68	30.472,49
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



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11401.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52210000S- 1	Aufwendungen für Abfall - Altes Rathaus	97,14	0,00	67,83	29,31	67,83
11401.52210000S- 30	Aufwendungen für Abfall - Rudolf-Breitscheid-Straße	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52210000S- 55	Aufwendungen für Abfall - Gemeindehaus Harkensee	19,35	0,00	17,85	1,50	23,80
11401.52240000S	Aufwendungen für Gas	5.500,00	0,00	1.669,40	3.830,60	6.008,66
11401.52240000S- 1	Aufwendungen für Gas - Altes Rathaus	6.000,00	0,00	2.629,22	3.370,78	5.800,76
11401.52240000S- 30	Aufwendungen für Gas - Rudolf-Breitscheid-Straße	84,19	0,00	58,17	26,02	593,22
11401.52240000S- 55	Aufwendungen für Gas - Gemeindehaus Harkensee	4.149,22	0,00	3.815,00	334,22	7.499,35
11401.52240000S- 9	Aufwendungen für Gas - Bahnhofstraße 8	6.500,00	0,00	3.597,21	2.902,79	6.758,66
11401.52260000S	Aufwendungen für Strom	1.000,00	0,00	797,31	202,69	455,33
11401.52260000S- 1	Aufwendungen für Strom - Altes Rathaus	1.500,00	0,00	664,91	835,09	593,20
11401.52260000S- 30	Aufwendungen für Strom - Rudolf-Breitscheid-Straße	500,00	0,00	100,00	400,00	97,24
11401.52260000S- 55	Aufwendungen für Strom - Gemeindehaus Harkensee	1.200,00	0,00	748,77	451,23	692,63
11401.52260000S- 56	Aufwendungen für Strom - öffentliche Toilette	1.100,00	0,00	740,00	360,00	1.162,36
11401.52270000S- 1	Aufwendungen für Wasser - Altes Rathaus	725,40	0,00	724,85	0,55	653,06
11401.52270000S- 30	Aufwendungen für Wasser - Rudolf-Breitscheid-Straße	500,00	0,00	93,49	406,51	93,49
11401.52270000S- 55	Aufwendungen für Wasser - Gemeindehaus Harkensee	997,42	0,00	990,62	6,80	988,74
11401.52270000S- 9	Aufwendungen für Wasser - Bahnhofstraße 8	376,55	0,00	353,44	23,11	317,56
11401.52290000S- 1	Sonstige Aufwendungen für Reinigung - Altes Rathaus	500,00	0,00	476,00	24,00	476,00
11401.52290000S- 55	Sonstige Aufwendungen für Reinigung - Gemeindehaus Harkensee	2.444,47	0,00	2.386,12	58,35	2.105,40
11401.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52312000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Altes Rathaus	58,54	0,00	0,00	58,54	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.52312000S- 180	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Parkplatz Barendorf	7,08	0,00	0,00	7,08	0,00
11401.52312000S- 40	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52312000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Kita Lübecker Str.	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52312000S- 55	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Gemeindehaus Harkensee	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52312000S- 56	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - öffentliche Toilette	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52312000S- 66	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Bauhof	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
11401.52313000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Altes Rathaus	85.000,00	0,00	597,50	84.402,50	597,50
11401.52313000S- 40	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	4.017,31	0,00	1.826,95	2.190,36	1.826,95
11401.52313000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Kita Lübecker Str.	3.000,00	0,00	1.966,52	1.033,48	1.966,52
11401.52313000S- 57	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - WC-Container	23.940,93	0,00	937,49	23.003,44	937,49
11401.52313000S- 66	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Bauhof	2.683,02	0,00	2.089,36	593,66	1.367,27
11401.52314000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52314000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Altes Rathaus	1.000,00	0,00	760,17	239,83	760,17
11401.52314000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Kita Lübecker Str.	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52314000S- 66	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Bauhof	201,12	0,00	138,86	62,26	138,86
11401.52920000S- 1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Altes Rathaus	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52920000S- 30	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Rudolf-Breitscheid-Straße	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.52920000S- 55	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Gemeindehaus Harkensee	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11401.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	6.000,00	0,00	3.600,00	2.400,00	3.976,63
11401.56210000S- 57	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen - WC-Container	8.281,38	0,00	8.150,43	130,95	13.148,43
11401.56300000S- 55	Geschäftsaufwendungen - Gemeindehaus Harkensee	1.500,00	0,00	684,47	815,53	536,29
11401.56300000S- 6	Geschäftsaufwendungen - Familienbegegnungsstätte	500,00	0,00	28,56	471,44	28,56



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	522,42	0,00	0,00	522,42	0,00
11401.56400000S- 5640	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges -	270,25	0,00	258,13	12,12	258,13
11401.56411000S- 1	Gebäudeversicherungen - Altes Rathaus	300,00	0,00	299,96	0,04	299,96
11401.56411000S- 2	Gebäudeversicherungen - Garagen	235,56	0,00	220,42	15,14	220,42
11401.56411000S- 30	Gebäudeversicherungen - Rudolf-Breitscheid-Straße	200,00	0,00	111,02	88,98	111,02
11401.56411000S- 41	Gebäudeversicherungen - Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50)	447,29	0,00	444,47	2,82	444,47
11401.56411000S- 56	Gebäudeversicherungen - öffentliche Toilette	100,00	0,00	84,64	15,36	84,64
11401.56430000S	Sonstige Beiträge	838,79	0,00	0,00	838,79	0,00
11401.56810000S	Grundsteuer	3.000,00	0,00	2.379,07	620,93	2.332,44
11401.56990000S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	2.906,58	0,00	-12.106,02	15.012,60	-13.618,54
11401.57511000S- 180	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) - Parkplatz Barendorf	100,00	0,00	21,50	78,50	21,50
11401.57511000S- 40	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	1.700,00	0,00	1.620,00	80,00	1.665,00
Produkt	11408	Zentrale Dienste				
11408.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
11408.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11408.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	4.000,00	0,00	3.592,57	407,43	3.592,57
11408.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11408.56300000S	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	0,00	1.754,37	2.245,63	1.871,81
11408.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	15.000,00	0,00	7.752,34	7.247,66	7.752,34
Produkt	12200	Ordnungsangelegenheiten				
12200.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
12200.43225000H	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.000,00	0,00	436,50	563,50	424,50
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr				



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.01300000S	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	10.562,36	0,00	7.179,23	3.383,13	7.179,23
12600.07140000S- 1260	Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge - Neuanschaffung FFW Fahrzeug	180.000,00	0,00	82.356,00	97.644,00	64.152,10
12600.07250000S	Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
12600.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.976,81	0,00	100.976,81	0,00	46.976,81
12600.09600000S	Anlagen im Bau	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	29.947,74
12600.31513000S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	11.500,00	0,00	11.464,00	36,00	11.464,00
12600.41441000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	1.400,00	0,00	1.166,00	234,00	1.166,00
12600.41459000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen privaten Bereich	200,00	0,00	100,00	100,00	200,00
12600.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.094,00
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	13.015,05	0,00	12.810,00	205,05	13.690,00
12600.52210000S- 38	Aufwendungen für Abfall - FFW Dassow	33,55	0,00	27,38	6,17	27,38
12600.52210000S- 39	Aufwendungen für Abfall - FFW Pötenitz	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.52210000S- 51	Aufwendungen für Abfall - FFW Harkensee	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.52240000S- 38	Aufwendungen für Gas - FFW Dassow	14.142,15	0,00	13.287,32	854,83	25.614,87
12600.52240000S- 39	Aufwendungen für Gas - FFW Pötenitz	7.000,00	0,00	1.723,44	5.276,56	6.834,39
12600.52260000S- 39	Aufwendungen für Strom - FFW Pötenitz	371,60	0,00	360,42	11,18	360,42
12600.52260000S- 51	Aufwendungen für Strom - FFW Harkensee	2.536,42	0,00	2.359,63	176,79	2.578,33
12600.52270000S- 39	Aufwendungen für Wasser - FFW Pötenitz	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.52290000S- 38	Aufwendungen für Reinigung - FFW Dassow	2.600,00	0,00	2.509,74	90,26	2.509,74
12600.52290000S- 39	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - FFW Pötenitz	66,94	0,00	0,00	66,94	0,00
12600.52290000S- 51	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - FFW Harkensee	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.52311000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke/Feuerlöschteiche	120.000,00	0,00	3.982,54	116.017,46	107,10
12600.52312000S- 38	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - FFw Dassow	61,77	0,00	0,00	61,77	0,00
12600.52312000S- 39	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - FFw Pötenitz	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
12600.52312000S- 51	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - FFw Harkensee	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
12600.52313000S- 51	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - FFw Harkensee	3.500,00	0,00	618,51	2.881,49	618,51
12600.52314000S- 39	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - FFw Pötenitz	500,00	0,00	123,76	376,24	123,76
12600.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	42.500,00	0,00	26.965,58	15.534,42	22.486,86
12600.52350000S- 126	Fahrzeugunterhaltung - First Responder	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
12600.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	7.500,00	0,00	990,83	6.509,17	990,83
12600.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	24.900,00	0,00	23.066,22	1.833,78	17.632,39
12600.52380000S- 126	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - First Responder	1.000,00	0,00	464,10	535,90	464,10
12600.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.000,00	0,00	872,73	2.127,27	594,63
12600.52490000S- 126	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - First Responder	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	5.725,18	0,00	225,18	5.500,00	4.167,89
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	3.500,00	0,00	1.674,64	1.825,36	1.825,44
12600.52920000S- 38	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - FFw Dassow	600,00	0,00	586,00	14,00	586,00
12600.56100000S	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.500,00	0,00	1.344,49	155,51	1.344,49
12600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	10.000,00	0,00	2.451,44	7.548,56	1.000,46
12600.56120000S- 126	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - First Responder	500,00	0,00	96,99	403,01	96,99
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.000,00	0,00	570,50	1.429,50	496,00
12600.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	3.000,00	0,00	2.109,52	890,48	2.308,52



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	62.200,14	0,00	62.200,14	0,00	28.850,87
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	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	0,00	4.849,39	150,61	4.654,10
12600.56300000S- 126	Geschäftsaufwendungen - First Responder	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
12600.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	12.000,00	0,00	11.351,12	648,88	11.444,08
12600.56411000S- 51	Gebäudeversicherungen - FFw Harkensee	200,00	0,00	110,58	89,42	110,58
12600.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	200,00	0,00	128,86	71,14	128,86
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	79.200,00	0,00	68.893,82	10.306,18	69.536,99
	Ausgabe	1.451.991,26	0,00	844.636,76	607.354,50	502.362,56
	Zu-/Überschuss	-1.372.791,26	0,00	-775.742,94	-597.048,32	-432.825,57



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21501 Regionale Schule mit Grundschule						
21501.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	2.867,14
21501.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	225.818,92	0,00	225.465,61	353,31	185.081,95
21501.08250000S	Schuleinrichtungen	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
21501.09600000S	Anlagen im Bau	226.742,97	0,00	107.654,06	119.088,91	116.769,76
21501.09600000S- 12	Anlagen im Bau - Schule Außenanlagen	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	50.671,05
21501.09600000S- 443	Anlagen im Bau - Brandschutz Realschule	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
21501.09600000S- 444	Anlagen im Bau - Brandschutz Grundschule	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	43.165,81
21501.09600000S- 64	Anlagen im Bau - Spielplatz Regionale Schule	11.753,54	0,00	77,11	11.676,43	77,11
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
21501.41443000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00	0,00	2,80	497,20	14,40
21501.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	10.500,00	0,00	10.025,61	474,39	9.608,39
21501.50290000S	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	290,08	0,00	0,00	290,08	0,00
21501.52210000S	Aufwendungen für Abfall	2.500,00	0,00	1.481,79	1.018,21	1.438,36
21501.52240000S	Aufwendungen für Gas	43.800,00	0,00	25.010,00	18.790,00	-5.357,76
21501.52270000S	Aufwendungen für Wasser	9.000,00	0,00	5.740,00	3.260,00	4.529,27
21501.52290000S	Aufwendungen für Reinigung	88.124,53	0,00	87.230,39	894,14	83.769,87
21501.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	25.000,00	0,00	24.527,83	472,17	14.527,83
21501.52312000S- 64	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Spielplatz Regionale Schule	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
21501.52313000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	55.000,00	0,00	32.684,48	22.315,52	16.035,88
21501.52380000S	Geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	39.215,34	0,00	16.016,89	23.198,45	37.792,40
21501.52400000S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	0,00	2.435,01	564,99	2.422,03



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
21501.52400000S- 70	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Grobina	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
21501.52410000S	Schülerbeförderungskosten	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
21501.52450000S	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe)	10.000,00	0,00	8.083,82	1.916,18	7.702,35
21501.52460000S	Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	32.000,00	0,00	27.259,39	4.740,61	27.259,39
21501.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	8.000,00	0,00	5.786,00	2.214,00	6.064,00
21501.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	1.000,00	0,00	216,42	783,58	216,42
21501.52490000S- 5249	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - Digitalpakt Schule	4.130,50	0,00	1.130,50	3.000,00	1.130,50
21501.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	497,32	0,00	496,52	0,80	496,52
21501.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
21501.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	225,83	0,00	149,10	76,73	207,90
21501.56220000S	Leasing	5.408,28	0,00	5.190,56	217,72	5.190,56
21501.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	4.500,00	0,00	3.465,99	1.034,01	3.465,99
21501.56414000S	Unfallversicherungen	30.000,00	0,00	29.216,74	783,26	29.216,74
21501.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	12.500,00	0,00	12.392,18	107,82	12.452,34
Produkt	21502	Schulkostenbeiträge Regionale Schulen und Grundschulen				
21502.52543000S	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.000,00	0,00	17.513,58	486,42	19.284,23
21502.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	41.500,00	0,00	31.500,00	10.000,00	22.275,62
Produkt	27200	Bibliothek				
27200.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
27200.52210000S	Aufwendungen für Abfall	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
27200.52260000S	Aufwendungen für Strom	700,00	0,00	46,13	653,87	366,29
27200.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	14.200,00	0,00	13.337,14	862,86	11.978,40
Produkt	28100	Förderung von Einrichtungen				
28100.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
28100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	400,00	0,00	328,10	71,90	328,10
28100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.639,89	0,00	1.628,23	11,66	1.628,23
28100.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00	0,00	752,44	247,56	752,44
28100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	28.600,00	0,00	24.772,05	3.827,95	24.575,61
28100.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	18.500,00	0,00	17.518,07	981,93	23.912,28
28100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
28100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	238,80	361,20	238,80
28100.56240000S	Datenverarbeitung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	12.600,00	0,00	10.028,41	2.571,59	9.622,79
	Ausgabe	1.679.747,20	0,00	1.436.094,93	243.652,27	796.283,41
	Zu-/Überschuss	-1.667.147,20	0,00	-1.426.066,52	-241.080,68	-786.660,62



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 36100	Wohnsitzanteil Tageseinrichtungen und Tagespflege					
36100.54143000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	680.000,00	0,00	586.184,41	93.815,59	585.024,73
Produkt 36500	Tageseinrichtungen für Kinder					
36500.52312000S- 40	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
36500.52312000S- 41	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
36500.52312000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Kita Lübecker Str.	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
36500.52313000S- 41	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Hort Rudolf-Breitscheid-Straße (Nr. 36/50)	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
36500.52313000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Kita Lübecker Str.	1.000,00	0,00	182,76	817,24	182,76
36500.52314000S- 40	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Kindertagesstätte Bahnhofstraße	300,00	0,00	130,80	169,20	130,80
36500.52314000S- 43	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Kita Lübecker Str.	86,05	0,00	83,15	2,90	83,15
Produkt 36601	Jugendarbeit					
36601.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	17.675,50	0,00	7.675,50	10.000,00	69.086,08
36601.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
36601.52240000S	Aufwendungen für Gas	5.500,00	0,00	679,09	4.820,91	5.502,38
36601.52260000S	Aufwendungen für Strom	486,48	0,00	470,00	16,48	392,08
36601.52270000S	Aufwendungen für Wasser	800,00	0,00	400,62	399,38	465,84
36601.52290000S	Sonstige Aufwendungen für Reinigung	5.441,87	0,00	5.164,63	277,24	5.255,55
36601.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
36601.52313000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	3.000,00	0,00	1.293,70	1.706,30	2.106,87
36601.52314000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	146,84	0,00	123,22	23,62	123,22
36601.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
36601.54151000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	17.500,00	0,00	17.356,22	143,78	17.356,22
36601.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	139,02	260,98	139,02
36601.56411000S	Gebäudeversicherungen	141,97	0,00	139,09	2,88	139,09
Produkt 36602	Öffentliche Spielplätze					



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
36602.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	25.000,00	0,00	7.992,96	17.007,04	3.384,96
36602.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.000,00	0,00	2.211,77	2.788,23	2.211,77
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	Ausgabe	773.078,71	0,00	630.226,94	142.851,77	691.584,52
	Zu-/Überschuss	-772.978,71	0,00	-630.226,94	-142.751,77	-691.584,52



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 42400	Dornbuschhalle					
42400.09600000S	Anlagen im Bau	27.452,60	0,00	25.000,00	2.452,60	0,00
42400.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	35.738,58	0,00	35.514,99	223,59	35.514,99
42400.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	700,00	0,00	524,94	175,06	524,94
42400.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.384,91	0,00	6.890,73	494,18	6.890,73
42400.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.900,00	0,00	2.323,01	576,99	2.323,01
42400.52210000S	Aufwendungen für Abfall	500,00	0,00	345,10	154,90	345,10
42400.52240000S	Aufwendungen für Gas	7.305,24	0,00	0,00	7.305,24	7.682,97
42400.52260000S	Aufwendungen für Strom	249,04	0,00	0,00	249,04	0,00
42400.52270000S	Aufwendungen für Wasser	7.000,00	0,00	4.045,18	2.954,82	3.320,23
42400.52290000S	Aufwendungen für Reinigung	31.769,59	0,00	31.761,75	7,84	31.568,11
42400.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	2,08	0,00	0,00	2,08	0,00
42400.52314000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	2.500,00	0,00	1.167,40	1.332,60	1.167,40
42400.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.300,71	0,00	1.153,73	146,98	1.206,06
42400.56300000S	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	186,23	313,77	186,23
42400.56400000S- 5640	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges -	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
Produkt 42401	Kommunale Sportstätten und Bäder					
42401.02240000S	Sportflächen	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
42401.52270000S- 48	Aufwendungen für Wasser - Sportlerheim	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	-64,87
42401.52312000S- 48	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Sportlerheim	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
42401.52313000S- 48	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Sportlerheim	19,61	0,00	0,00	19,61	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
42401.56411000S- 48	Gebäudeversicherungen - Sportlerheim	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	161.022,36	0,00	108.913,06	52.109,30	90.664,90
	Zu-/Überschuss	-161.022,36	0,00	-108.913,06	-52.109,30	-90.664,90



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51102	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen/Bauleitplanung					
51102.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
51102.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	5.000,00	0,00	3.027,56	1.972,44	3.027,56
51102.56255000S	Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	80.000,00	0,00	60.529,96	19.470,04	0,00
51102.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	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 51103	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
51103.53230000S	Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse	33.800,00	0,00	33.703,75	96,25	0,00
51103.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	0,00	1.904,00	96,00	1.904,00
Produkt 53800	Abwasserabgabe					
53800.43290000H	Sonstige Benutzungsgebühren	300,00	0,00	286,40	13,60	274,61
53800.56490000S	Sonstige Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	400,00	0,00	268,43	131,57	268,43
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	7.302,46	0,00	4.531,41	2.771,05	4.561,04
54101.04825000S	Straßenbegleitgrün	10.376,91	0,00	10.376,91	0,00	5.376,91
54101.04825000S- 14	Straßenbegleitgrün - Pötenitz Eichenallee	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
54101.09600000S- 10	Anlagen im Bau - Goethestraße	570.000,00	0,00	570.000,00	0,00	2.205,07
54101.09600000S- 26	Anlagen im Bau - Oberflächenentwässerung Lübecker Str. /B-Plan 23	577.793,08	0,00	283.194,33	294.598,75	283.194,33
54101.09600000S- 3	Anlagen im Bau - Hinterweg in Dassow	63.573,19	0,00	0,00	63.573,19	0,00
54101.09600000S- 53	Anlagen im Bau - LW Brennereiweg nach Kaltenhof	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
54101.09600000S- 54000	Anlagen im Bau - Bodenordnungsverfahren	41.096,57	0,00	0,00	41.096,57	0,00
54101.09600000S- 54104	Anlagen im Bau - Straßenbeleuchtung	476.939,29	0,00	476.939,29	0,00	-4.483,35
54101.09600000S- 60	Anlagen im Bau - Fußweg Grevesmühlener Straße	744.344,94	0,00	325.481,89	418.863,05	75.481,89



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54101.09600000S- 62	Anlagen im Bau - BOV LW Harkensee-Neuenhagen	350.000,00	0,00	5.663,07	344.336,93	5.663,07
54101.09600000S- 69	Anlagen im Bau - Ostseeradfernweg	1.740.000,00	0,00	1.740.000,00	0,00	20.058,73
54101.23142000H- 14	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Pötenitz Eichenallee	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
54101.23142000H- 54104	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - Straßenbeleuchtung	251.500,00	0,00	171.024,83	80.475,17	53.024,83
54101.23142000H- 62	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet) - BOV LW Harkensee-Neuenhagen	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
54101.23310000H- 69	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen - Ostseeradfernweg	1.199.900,00	0,00	1.199.900,00	0,00	50.868,76
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
54101.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
54101.52260000S	Aufwendungen für Strom	45.000,00	0,00	29.252,87	15.747,13	18.172,06
54101.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	159.751,83	0,00	149.320,31	10.431,52	140.690,75
54101.52330000S- 31	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßenbäume	80.000,00	0,00	54.166,43	25.833,57	54.243,78
54101.52900000S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500,00	0,00	2.490,91	3.009,09	2.490,91
54101.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	260,23	0,00	53,31	206,92	53,31
54101.56820000S	Kraftfahrzeugsteuer	11,38	0,00	0,00	11,38	0,00
Produkt 54104	Verkehrsausstattung, Winterdienst					
54104.04850000S	Verkehrslenkungsanlagen	7.450,14	0,00	7.450,14	0,00	1.450,14
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
54104.52330000S	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.000,00	0,00	82,11	1.917,89	82,11
54104.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	114.500,00	0,00	109.253,27	5.246,73	109.253,27
Produkt 54600	Parkplätze					
54600.07300000S- 18	Betriebsvorrichtungen - Parkplatz Rosenhagen	6.000,00	0,00	4.800,00	1.200,00	4.800,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54600.43220000H- 18	Entgelte - Parkplatz Rosenhagen	25.000,00	0,00	15.048,20	9.951,80	15.010,09
54600.43220000H- 180	Entgelte - Parkplatz Barendorf	50.000,00	0,00	42.833,46	7.166,54	42.787,07
54600.52920000S- 18	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Parkplatz Rosenhagen	2.500,00	0,00	705,21	1.794,79	705,21
54600.52920000S- 180	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Parkplatz Barendorf	2.478,00	0,00	2.371,11	106,89	2.371,11
54600.56300000S- 18	Geschäftsaufwendungen - Parkplatz Rosenhagen	1.500,00	0,00	601,00	899,00	570,75
54600.56300000S- 180	Geschäftsaufwendungen - Parkplatz Barendorf	3.000,00	0,00	2.098,90	901,10	2.053,51
Produkt 55100	Öffentliches Grün					
55100.07100000S	Fahrzeuge	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	10.412,50
55100.07200000S	Maschinen und technische Anlagen	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
55100.07390000S	Sonstige Betriebsvorrichtungen	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
55100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	148.200,00	0,00	131.476,82	16.723,18	131.476,82
55100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.100,00	0,00	1.994,75	105,25	1.994,75
55100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	26.627,28	0,00	26.245,37	381,91	26.245,37
55100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	10.200,00	0,00	10.002,32	197,68	10.002,32
55100.52310000S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	15.000,00	0,00	9.876,56	5.123,44	3.002,56
55100.52338000S	Unterhaltung der Strandzuwege	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
55100.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	35.000,00	0,00	23.215,23	11.784,77	22.984,29
55100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	784,35	0,00	749,70	34,65	749,70
55100.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.000,00	0,00	2.682,44	317,56	2.807,27
55100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	752,00	0,00	322,18	429,82	350,67
55100.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00
Produkt 55201	Gewässerunterhaltung					



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
55201.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	21.265,70	0,00	21.193,48	72,22	21.193,48
Produkt	55203	Wasser- und Bodenverband				
55203.43229000H	Sonstige Entgelte	158.000,00	0,00	764,26	157.235,74	2.534,09
55203.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	115.000,00	0,00	107.155,33	7.844,67	107.155,33
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen				
55300.52260000S- 49	Aufwendungen für Strom - Trauerfeierhalle	895,28	0,00	861,20	34,08	1.454,37
55300.52270000S- 49	Aufwendungen für Wasser - Trauerfeierhalle	400,00	0,00	315,36	84,64	315,36
55300.52290000S- 49	Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall - Trauerfeierhalle	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
55300.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
55300.52312000S- 49	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Trauerfeierhalle	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55300.52313000S- 49	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Trauerfeierhalle	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00
55300.52314000S- 49	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Trauerfeierhalle	500,00	0,00	188,08	311,92	188,08
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	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
55300.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00	0,00	129,37	70,63	129,37
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	211,84	88,16	211,84
57300.52260000S	Aufwendungen für Strom	500,00	0,00	387,36	112,64	498,94
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	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
57502.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	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
57502.56300000S	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	1.847.400,00	0,00	1.529.857,15	317.542,85	164.499,45
	Ausgabe	6.007.024,28	0,00	4.377.273,56	1.629.750,72	1.075.367,61
	Zu-/Überschuss	-4.159.624,28	0,00	-2.847.416,41	-1.312.207,87	-910.868,16



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen					
61100.40110000H	Grundsteuer A	71.800,00	0,00	71.753,40	46,60	68.475,22
61100.40122000H	Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	2.500,00	0,00	2.235,32	264,68	2.235,32
61100.40210000H	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.652.000,00	0,00	1.619.393,05	32.606,95	1.630.520,97
61100.40340000H	Zweitwohnungssteuer	60.000,00	0,00	56.558,08	3.441,92	56.357,59
61100.47920000H	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.000,00	0,00	-3.918,05	5.918,05	-2.058,05
61100.54421000S	Allgemeine Umlagen an Landkreise	1.985.500,00	0,00	1.985.485,25	14,75	1.985.485,25
61100.54422000S	Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	864.900,00	0,00	864.889,41	10,59	864.889,41
61100.57910000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewer	1.300,00	0,00	449,95	850,05	449,95
Produkt 61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen					
61200.37990040H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	3.734.900,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00
61200.37990040S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	3.734.900,00	0,00	0,00	3.734.900,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	5.523.200,00	0,00	1.746.021,80	3.777.178,20	1.755.531,05
	Ausgabe	6.586.600,00	0,00	2.850.824,61	3.735.775,39	2.850.824,61
	Zu-/Überschuss	-1.063.400,00	0,00	-1.104.802,81	41.402,81	-1.095.293,56
Gesamt						
	Einnahme	7.462.500,00	0,00	3.354.801,18	4.107.698,82	1.999.190,28
	Ausgabe	16.659.463,81	0,00	10.247.969,86	6.411.493,95	6.007.087,61
	Zu-/Überschuss	-9.196.963,81	0,00	-6.893.168,68	-2.303.795,13	-4.007.897,33

*** Ende der Liste ***