



# Haushaltsplanung 2023/2024

## 1. Entwurf vom 16.12.2022

---

16.01.2023

# Haushaltssatzung 2023/2024

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre

**2023**

und **2024** wird

1. im Ergebnishaushalt auf

einen Gesamtbetrag der Erträge von  
einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von  
ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von

142.997.700 EUR  
152.294.900 EUR  
- 29.700 EUR

141.212.500 EUR  
169.082.500 EUR  
- 16.908.200 EUR

2. im Finanzhaushalt auf

a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von  
einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen von  
einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von

137.479.200 EUR  
147.370.700 EUR  
- 9.891.500 EUR

135.574.700 EUR  
157.439.300 EUR  
- 21.864.600 EUR

b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von  
einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von  
einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von

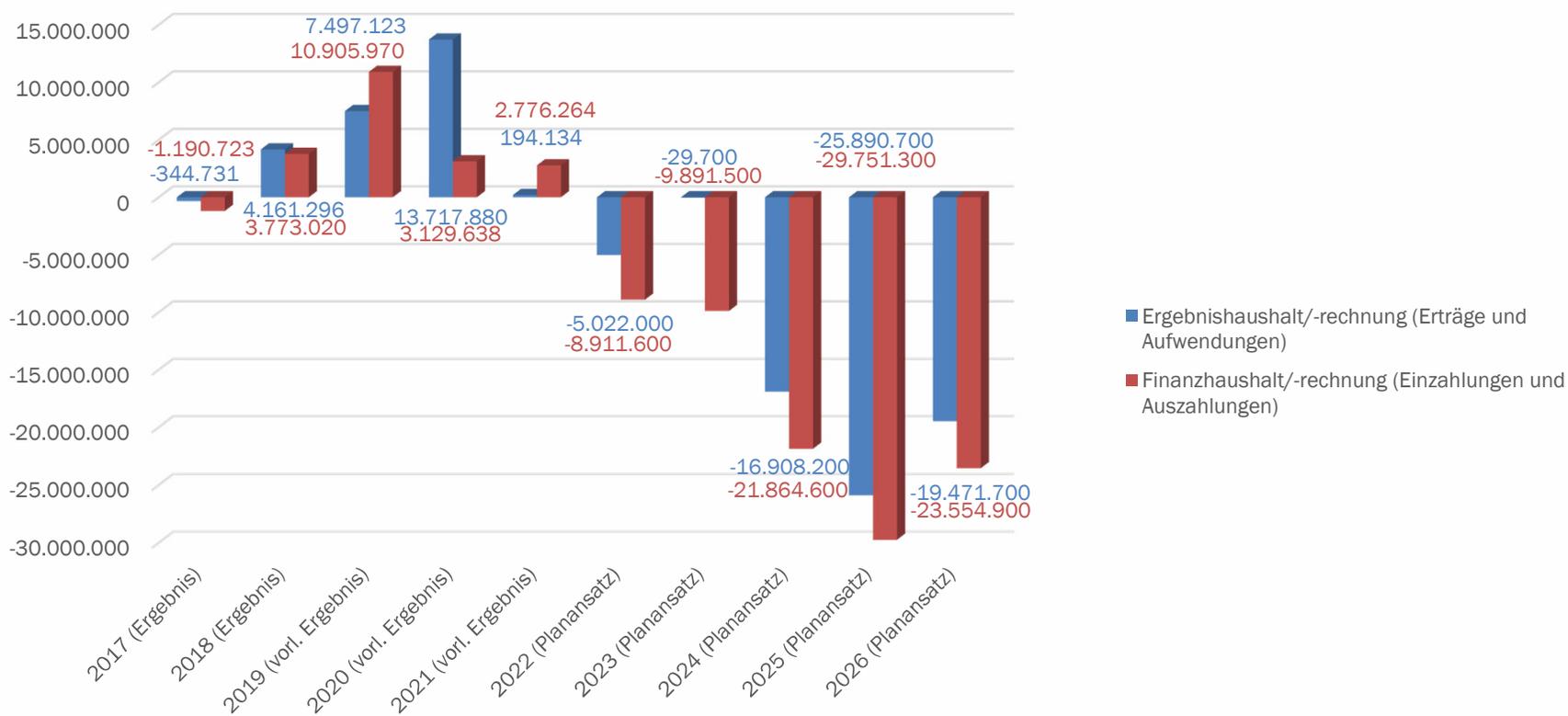
15.484.400 EUR  
60.856.100 EUR  
- 45.371.700 EUR

11.016.700 EUR  
60.041.100 EUR  
- 49.024.400 EUR

festgesetzt.



## Entwicklung der Salden der laufenden Ergebnisrechnung/des Ergebnishaushaltes sowie der laufenden Finanzrechnung/des Finanzhaushaltes



## Auszug aus dem Ergebnishaushalt – Erträge

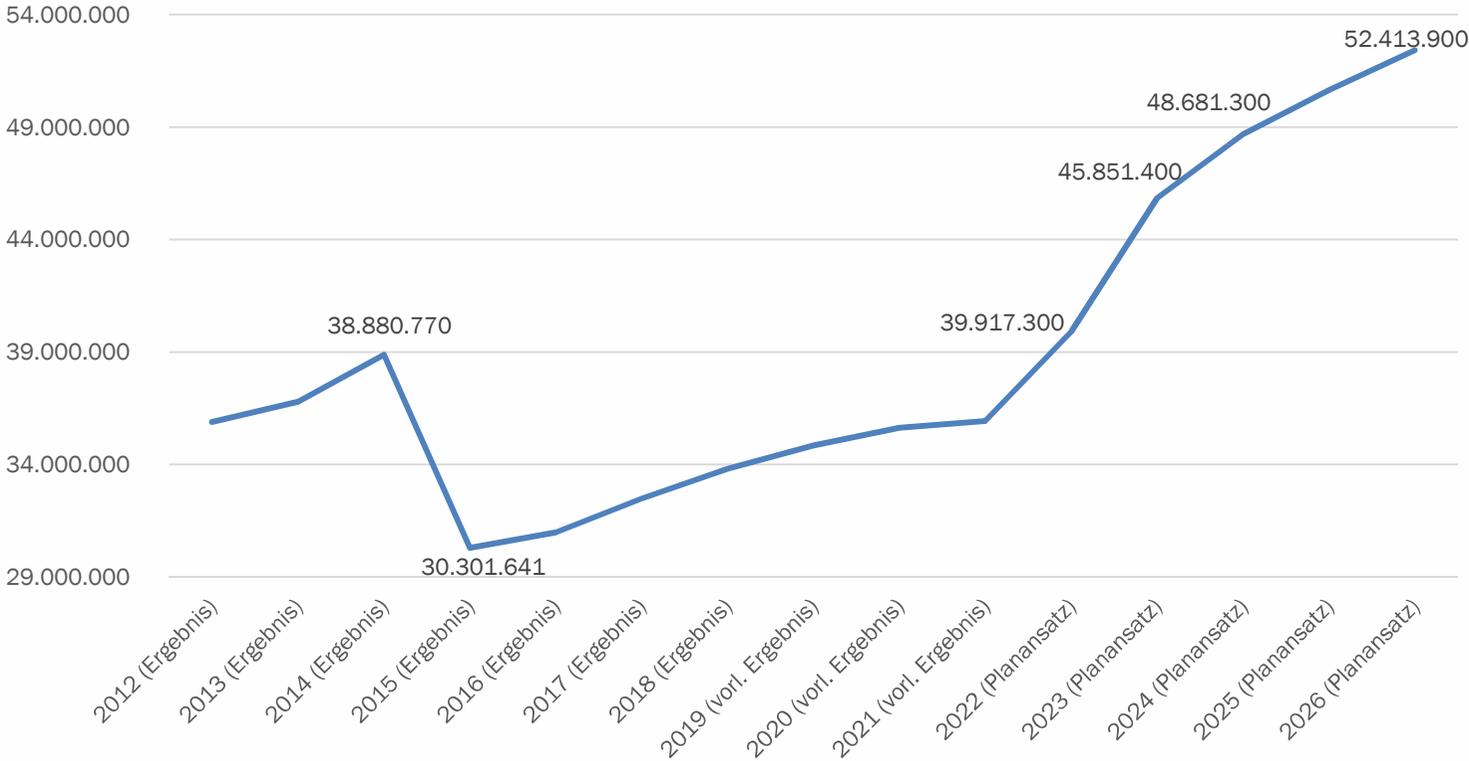
	2023 (alt)	2023 (neu)	Differenz	2024 (alt)	2024 (neu)	Differenz	2025	2026
Steuern und ähnliche Abgaben	58.125.200	77.495.400	19.370.200	58.945.500	66.783.000	7.837.500	67.803.000	68.823.000
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.700.000	41.877.200	5.177.200	48.716.900	50.508.400	1.791.500	48.224.100	44.763.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.647.200	7.209.100	1.561.900	5.595.400	7.213.500	1.618.100	7.392.700	7.263.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.631.300	3.417.400	-213.900	3.807.900	3.859.200	51.300	4.413.800	4.424.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.798.100	5.491.200	693.100	4.575.500	5.273.700	698.200	5.479.300	5.596.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	424.500	356.000	-68.500	326.200	555.000	228.800	424.800	399.200
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.351.000	2.869.300	-3.481.700	6.170.000	2.719.600	-3.450.400	2.455.600	2.683.600
Sonstige Erträge	4.105.300	4.282.100	176.800	4.113.300	4.300.100	186.800	4.332.200	4.309.200
<b>Summe der Erträge</b>	<b>119.782.600</b>	<b>142.997.700</b>	<b>23.215.100</b>	<b>132.250.700</b>	<b>141.212.500</b>	<b>8.961.800</b>	<b>140.525.500</b>	<b>138.262.100</b>

## Auszug aus dem Ergebnishaushalt – Aufwendungen

	2023 (alt)	2023 (neu)	Differenz	2024 (alt)	2024 (neu)	Differenz	2025	2026
Personal-aufwendungen	40.299.400	43.882.800	3.583.400	41.055.700	46.590.800	5.535.100	48.446.700	50.120.500
Versorgungs-aufwendungen	1.732.600	1.968.600	236.000	1.762.900	2.090.700	327.800	2.194.800	2.293.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.572.700	21.139.200	4.566.500	15.780.700	20.957.500	5.176.800	20.058.900	20.531.700
Abschreibungen	11.422.800	12.773.100	1.350.300	12.730.000	14.231.100	1.501.100	15.096.400	15.769.100
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfer-aufwendungen	52.324.600	61.459.500	9.134.900	64.942.100	73.458.900	8.516.800	79.280.000	66.382.300
Zinsaufwendungen und sonstige Finanz-aufwendungen	1.799.000	3.088.400	1.289.400	1.939.900	4.288.000	2.348.100	5.281.800	6.818.000
Sonstige Aufwendungen	7.304.800	7.983.300	678.500	7.037.600	7.465.700	428.100	6.526.300	6.755.400
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>131.455.900</b>	<b>152.294.900</b>	<b>20.839.000</b>	<b>145.248.900</b>	<b>169.082.700</b>	<b>23.833.800</b>	<b>176.884.900</b>	<b>168.670.400</b>



### Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

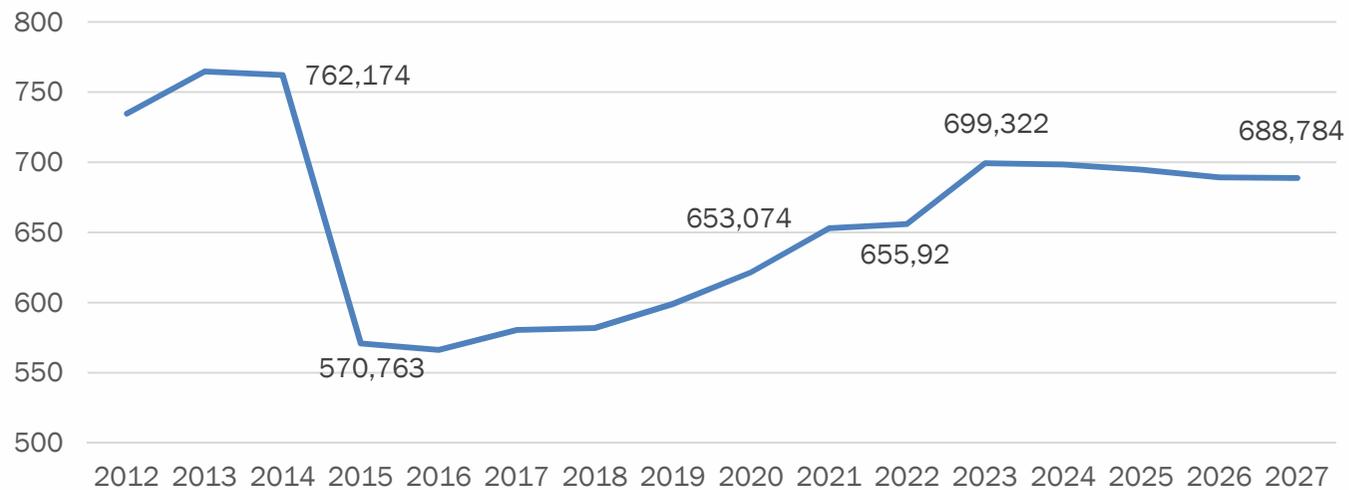


# Haushaltssatzung 2023/2024

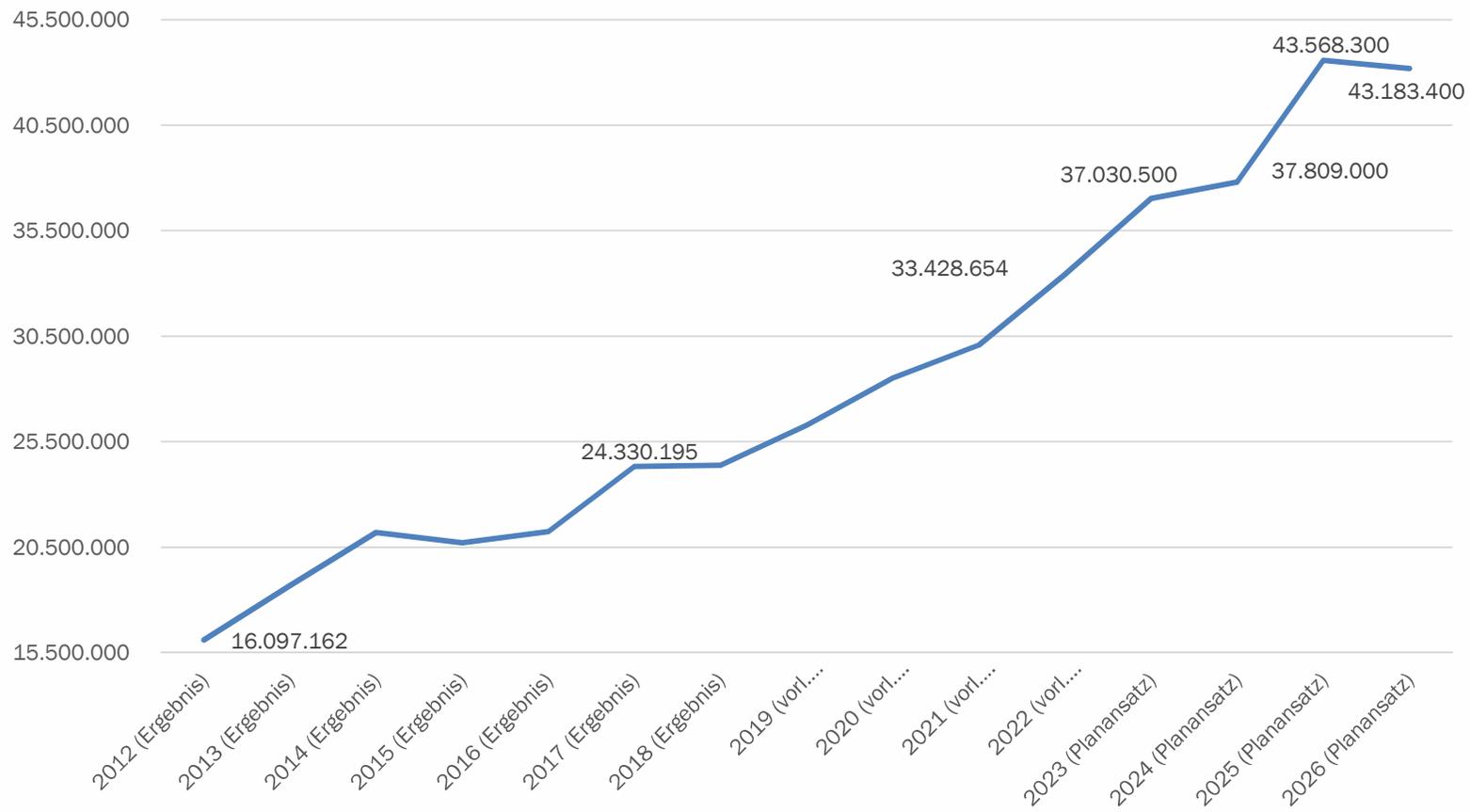
## § 7 Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt **699,322** Vollzeitäquivalente (VzÄ) für das Jahr **2023** und **698,401** VzÄ für das Jahr **2024**.

Entwicklung der Vollzeitäquivalente



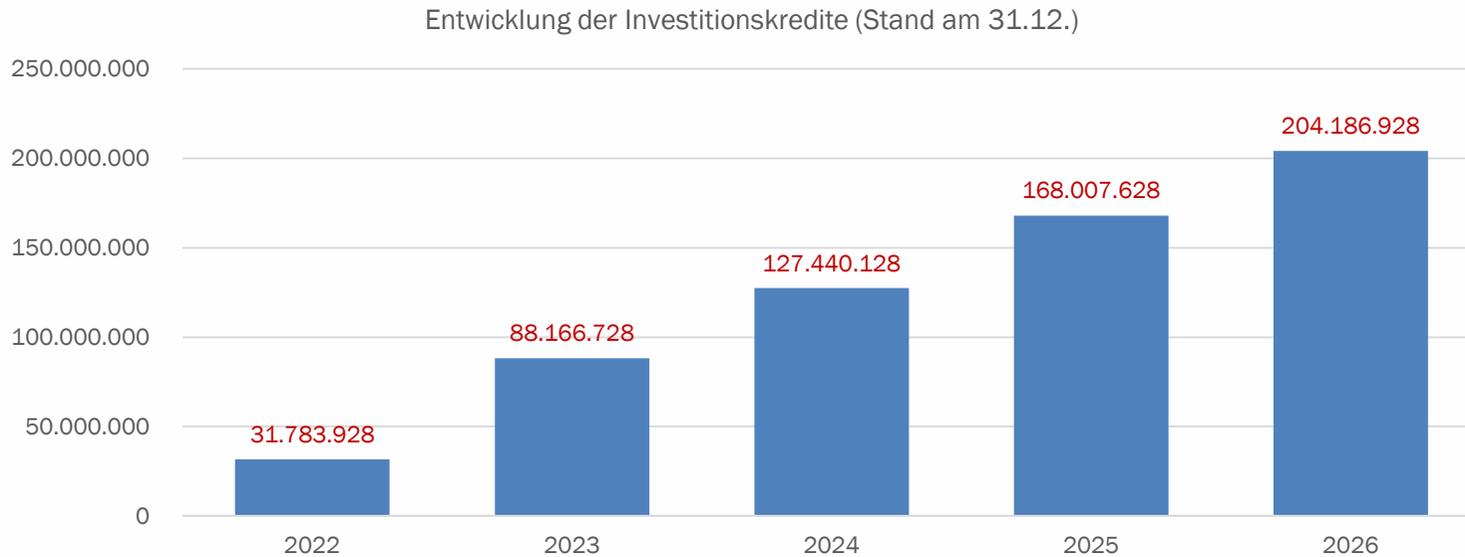
## Entwicklung der Kreisumlage



# Haushaltssatzung 2023/2024

## § 2 Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

	2023	2024
Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen ohne Umschuldungen wird festgesetzt auf	42.879.400 EUR	42.253.900 EUR.



## Große Investitionsvorhaben

Maßnahme	Einzahlungen gesamt	Auszahlungen gesamt	Einzahlungen ab 2023	Auszahlungen ab 2023
Maßnahmen der SSV (Eigenanteile, nff. Kosten, Komplementäranteile)	1.782.100	111.187.731	1.782.100	99.569.800
Konzentration und Modernisierung Bauhof	-	17.907.400	-	15.778.900
Neubau Inklusives Schulzentrum (Regionalschule)	12.371.000	41.236.600	12.371.000	39.352.000
Neubau/Sanierung Alexander-von-Humboldt- Gymnasium	-	65.300.000	-	62.731.000
Straßenbaumaßnahmen	7.862.739	34.720.947	7.097.300	22.902.400

# Haushaltssatzung 2023/2024

## § 3 Verpflichtungsermächtigungen

	2023	2024
Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf	29.412.600 EUR	22.518.200 EUR.

## § 4 Kassenkredite

	2023	2024
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf	25.000.000 EUR	35.000.000 EUR.



# Haushaltssatzung 2023/2024

## § 5 Hebesätze

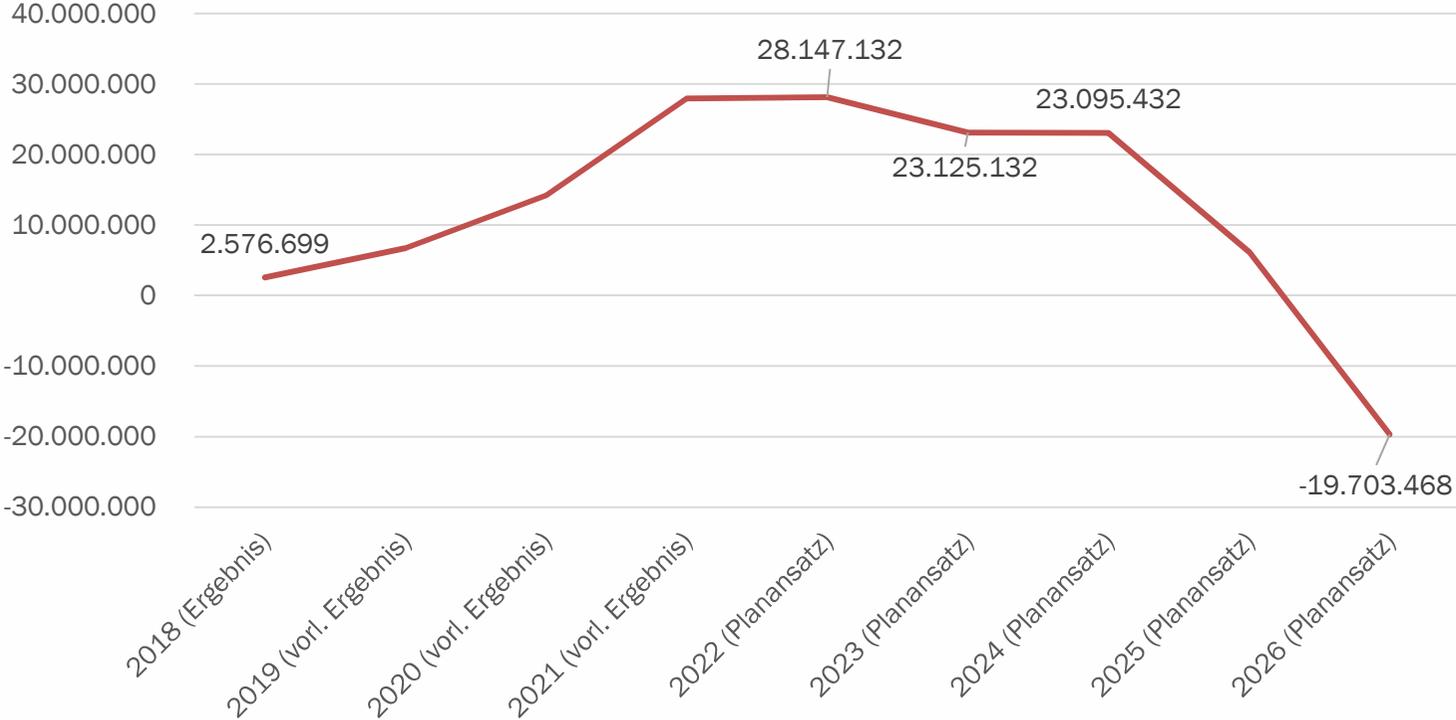
	2023	2024
Die Hebesätze für die Realsteuern werden, wie folgt, festgesetzt:		
1. Grundsteuer		
a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf	300 v. H.	300 v. H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	480 v. H.	480 v. H.
2. Gewerbesteuer auf		
	425 v. H.	425 v. H.

### Hebesätze für Realsteuern

Grundsteuer A	300 %	seit 01.01.2012
Grundsteuer B	480 %	seit 01.01.2015
Gewerbesteuer	425 %	seit 01.01.2013

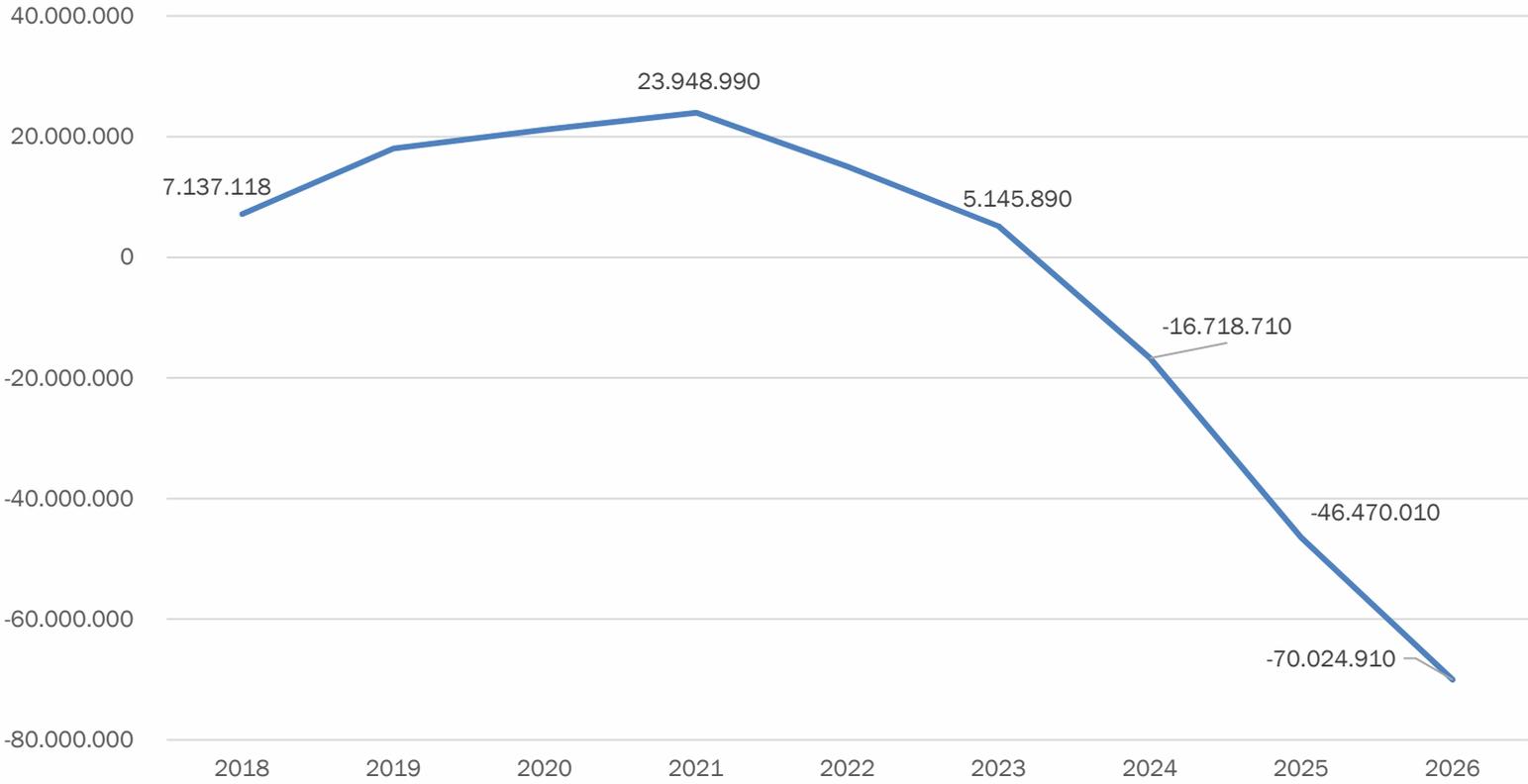


### Entwicklung des Ergebnisvortrags





### Entwicklung des Finanzvortrags



## Bewertung der dauernden Leistungsfähigkeit

2023

GESAMTPUNKTZAHL:

-148

LEISTUNGSGRUPPE:

weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit

2024

GESAMTPUNKTZAHL:

-170

LEISTUNGSGRUPPE:

weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit



## Risiken der Haushaltsplanung 2021/2022

Einbruch der  
Gewerbesteuer-  
einnahmen

Kostensteigerung  
bei Investitions-  
maßnahmen

Folgekosten neuer  
Investitionen

Entwicklung der  
Kreisumlage

Entwicklung der  
Personalkosten

steigendes  
Zinsniveau

unvorhergesehene  
Instandhaltungs-  
maßnahmen

Zuweisung  
Gewerbesteuer-  
mindereinnahmen  
ungewiss

Inanspruchnahme  
von Rückstellungen

Einbrüche aufgrund  
der  
Coronapandemie

## Risiken der Haushaltsplanung 2023/2024

Einbruch der Gewerbesteuer-einnahmen	Kostensteigerung bei Investitionsmaßnahmen	Folgekosten neuer Investitionen	Entwicklung der Kreisumlage
Entwicklung der Personalkosten	steigendes Zinsniveau	unvorhergesehene Instandhaltungsmaßnahmen	<del>Zuweisung Gewerbesteuer-mindermaßnahmen ungewiss</del>
Inanspruchnahme von Rückstellungen	<del>Einbruch aufgrund der Corona-Länder</del>	Kostensteigerungen im laufenden Bereich	Einschränkungen durch die Rechtsaufsichtsbehörde

## **Anlage zur Niederschrift der Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Liegenschaften und Beteiligungen am 16.01.2023**

Folgende Fragen aus der Sitzung sollten schriftlich untersetzt werden:

Herr Krüger

### **Warum muss der Kommandowagen in der Feuerwehr ausgetauscht werden?**

*Der Haushaltsplanansatz ist das Konto Feuerschutzsteuer (Verwendungszweck: Förderung des vorbeugenden Brandschutz und des Feuerlöschwesens). Die Finanzierung findet damit aus dem geschützten „Sondervermögen“ und nicht aus dem klassischen Kernhaushalt statt.*

*Die Notwendigkeit der Umsetzung der Maßnahme folgt aus der Gefährdungsbeurteilung der Feuerwehrbeamten, die als Einsatzleitdienst (ELD) 24 h/Tag die oberste Führungsebene im Einsatzfall abbilden. Mit dem Kommandowagen fahren sie 24 h/Tag, ggf. unter Sondersignal, als Alarmfahrt zur Einsatzstelle. Der alte Kommandowagen hatte für diese Anforderung eine zu geringe Motorisierung und aufgrund der konkreten Bauweise eine viel zu geringe Lärmdämmung vom Dach zum Innenraum. Es wird im Innenraum unerträglich laut (Arbeitsschutz!).*

*Das Altfahrzeug ist bereits (gemäß Landeseinheitliche Abschreibungstabelle M-V) abgeschrieben.*

### **Warum sollen erneut Sportgeräte in der Feuerwehr angeschafft werden?**

*Herr Winckler: Bei den Sportgeräten handelt es sich um „Mittel zur besseren Gesundheitsvorsorge“, welche letztlich auch der Einsatz- und Dienstfähigkeit dienen. Es ist die Anschaffung von zwei Ergometern in 2023 (insg. 8 TEUR) und zwei Beinpressen in 2024 (insg. 6 TEUR) geplant (12601.08210000.M00006). Die Sportgeräte kommen sowohl der Berufs- als auch der Freiwilligen Feuerwehr zugute (insg. rund 100 Nutzer).*

Herr Evers

### **Warum geht das Friedhofswesen von -250 TEUR in 2021 auf jetzt -1 Mio. EUR?**

*Herr Schick: Die Kostensteigerungen basieren auf Berücksichtigung von Investitionen (Wegebau und technische Ausstattung) und anteiligen Personalkostenerhöhungen. Die Investitionen befinden sich zurzeit im nichtfinanzierbaren Bereich. Wenn dies so bleibt, reduziert sich der Ansatz für 2023 entsprechend.*

### **Der Seehafen Ladebow soll in den Jahren 2025/2026 ausgeglichene Ergebnisse zeigen, davor bewegt man sich im Minusbereich. Ist diese Entwicklung realistisch?**

*Herr Schick: Die Kostensteigerungen in den Ansätzen 2023 und 2024 beruhen auf der Berücksichtigung /Darstellung der in diesem Zeitraum geplanten Baggerungen im Hafengebiet. Für die Jahre 2025 und 2026 sind noch keine konkreten Planungen berücksichtigt, da diese noch nicht bekannt sind.*